

2024-05-29

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-
FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO ZESPOŁU
PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW LECZNICTWA
OTWARTEGO WARSZAWA-REMBERTÓW**

URZĄD MIASTA STOLECZNEGO WARSZAWY	
BIURO POLITYKI ZDROWOTNEJ	
SEKRETARIAT	
29. 05. 2024	-1-
Lp.	Podpis

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO ZESPOŁU PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW LECZNICTWA OTWARTEGO WARSZAWA-REMBERTÓW NA LATA 2022 -2026

- **Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa
Otwartego Warszawa-Rembertów**
- **Siedziba: ul. Dwóch Mieczów 22A, 04-491 Warszawa**
- **Tel. 22/612-25-96, spzlo@post.pl**
- **Regon: 016394**
- **NIP: 952-18-48-884**
- **KRS: 0000033723**
- **Księga Rejestrowa nr 000000007286**

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633 ze zm.) w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfikacji sektora ochrony zdrowia.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Celem niniejszego opracowania jest analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa-

Rembertów, wskazanie podstawowych elementów determinujących jego obecne oraz przyszłe działania.

Poniższa tabela przedstawia wartości poszczególnych wskaźników osiągniętych w latach 2023-2026 przez Samodzielny Zespół Lecznictwa Otwartego Warszawa Rembertów.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2023r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 65 punktów co stanowi 93% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Nazwa SPZOZ		2023		2024		2025		2026	
GRUPA	WSKAŹNIKI FINANSOWE	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY
I.	I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%)	8,14%	5	0,57%	3	0,59%	3	0,61%	3
	I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	8,05%	5	0,50%	3	0,49%	3	0,52%	3
	I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	6,63%	5	0,52%	3	0,59%	3	0,68%	3
	I. RAZEM:		15	x	9	x	9	x	9
II.	II.A. Wskaźnik bieżącej płynności	8,40	10	8,71	10	8,52	10	8,50	10
	II.B. Wskaźnik szybkiej płynności	8,32	10	8,67	10	8,47	10	8,44	10
	II. RAZEM:		20	x	20	x	20	x	20
III.	III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	0,00	3	0,00	3	0,00	3	0,00	3
	III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	9,90	7	6,67	7	5,77	7	5,84	7
	III. RAZEM:		10	x	10	x	10	x	10
IV.	IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	7,52%	10	7,57%	10	7,91%	10	8,15%	10
	IV.B. Wskaźnik wypłacalności	0,12	10	0,12	10	0,12	10	0,12	10
	IV. RAZEM:		20	x	20	x	20	x	20
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW			65	x	59	x	59	x	59

Maksymalna możliwa do osiągnięcia wartość punktów: 70

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza za okres 2024-2026 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa-Rembertów pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na rok 2024 planujemy, że zakończy się on zyskiem w wysokości około 42.105,38. Zysk ten w skali poprzedniego roku jest z tendencją malejącą w wyniku wzrostu kosztów wynagrodzeń i usług obcych. Zmiany te spowodowane są wprowadzeniem ustawy o minimalnym wynagrodzeniu w ochronie zdrowia i planowanymi podwyżkami w lipcu 2024r. Koszty usług obcych również się zwiększą w związku z planowanymi remontami po przeprowadzonym przeglądzie budowlanym. W prognozach na kolejne dwa lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej uzyskując po 59 punktów co stanowi 84% maksymalnej liczby punktów możliwych do utrzymania.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych dla Zakładu przychodów i kosztów jest plan finansowy na 2024r., który podlega w trakcie roku korekcie mającej na celu uwzględnienie zmienności wielkości ekonomicznych. Do prognozy przychodów na lata 2024-2026 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Przychody planowane na 2024r : 7.422.640,38zł

Koszty planowane na 2024r : 7.380.535,00zł.

Zysk w 2024r 42.105,38zł.

W związku z powyższym prognoza przychodów z tytułu świadczeń finansowych z NFZ została opracowana na podstawie zawartych umów i aneksów na rok 2024 oraz przy założeniu utrzymania realizacji programów zdrowotnym tj.

Program 40+, Aktywny Senior, Zdrowy Uczeń, Szczepienia HPV 12, Szczepienia Grypa 65+.

Kolejnymi planowanymi przychodami ze sprzedaży są przychody z wynajmu pomieszczeń, odpłatne usługi medyczne udzielane osobom fizycznym w zakresie badań laboratoryjnych, szczepień, USG, rehabilitacji. SZPZLO Warszawa-Rembertów otwarty jest na realizowanie dodatkowych programów zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. W 2024 roku planujemy pozyskać przychody z odpłatnych usług komercyjnych w ramach udzielania porad laktacyjnych w poradni ginekologicznej i konsultacji ortopedycznej.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. Głównym celem w 2024 roku jest zakup sprzętu komputerowego, przeprowadzenie remontów przychodni i dostosowanie pomieszczeń po przeprowadzonym przeglądzie budowlanym

Zakład zamierza nadal podnosić standard i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych poprzez inwestycje, drobne modernizacje pomieszczeń oraz poszerzenie wachlarzu usług.

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

Na dzień sporządzenia prognozy z SZPZLO Warszawa-Rembertów istotnym zdarzeniem mogącym mieć wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową mogą być zwiększone koszty spowodowane wejściem w życie ustawy o najniższym wynagrodzeniu w służbie zdrowia. Zmiana przepisów dotyczących minimalnych wynagrodzeń pracowników medycznych, wynagrodzenia pielęgniarek i położnych oraz minimalnego wynagrodzenia w gospodarce – bez zabezpieczenia dodatkowych środków na ten cel ze strony państwa. Istotnym zdarzeniem mogącym mieć wpływ na wynik finansowy są trudności w pozyskaniu wykwalifikowanej kadry medycznej oraz jej oczekiwania finansowe.

Główny Księgowy
Angelika Rogowska
Angelika Rogowska
29 MAJ 2024

DYREKTOR
Szpitalnego Centrum Zdrowia Rodzinnego
i Specjalistycznego Oddziału
Zdrowia i Opieki Paliatywnej
Anna Białucha
Anna Białucha

Po wypełnieniu danych z bilansu i rachunku zysków i strat wskaźniki wylicza się automatycznie

Przewodzący		SZPZO WARSZAWA REIMBERTÓW					
kategoria		Wyszczególnienie					
Poz.		2022-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2025-12-31	2026-12-31	
A	A. Aktywa trwałe	2 854 187,94	3 146 458,15	2 960 944,55	2 837 839,20	2 685 096,96	
A	I. Wartości niematerialne i prawne	8 685,46	9 856,23	10 000,00	11 000,00	12 000,00	
A	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych						
A	2 Wartość firmy	8685,46	9 856,23	10 000,00	11 000,00	12 000,00	
A	3 Inne wartości niematerialne i prawne						
A	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
A	II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 845 502,48	3 136 601,92	2 950 944,55	2 826 839,20	2 673 096,96	
A	1 Środki trwałe	2 793 227,48	3 084 326,92	2 898 669,55	2 774 564,20	2 620 821,96	
A	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		191 222,36	191 222,36	191 222,36	191 222,36	
A	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2560419,87	2 459 087,75	2 429 371,39	2 322 089,04	2 214 806,64	
A	c) urządzenia techniczne i maszyny	232507,61	434 016,81	278 075,80	221 252,80	184 792,96	
A	d) środki transportu				40 000,00	30 000,00	
A	e) inne środki trwałe						
A	2 Środki trwałe w budowie	52275	52 275,00	52 275,00	52 275,00	52 275,00	
A	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A	III. Należności długoterminowe						
A	1 Od jednostek powiązanych						
A	2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
A	3 Od pozostałych jednostek						
A	IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A	1 Nieruchomości						
A	2 Wartości niematerialne i prawne						
A	3 Długoterminowe aktywa finansowe						
A	a) w jednostkach powiązanych						
A	- udziały lub akcje						
A	- inne papiery wartościowe						
A	- udzielenone pożyczki						
A	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
A	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
A	- udziały lub akcje						
A	- inne papiery wartościowe						

bilans	A	d)	dochodzone na drodze sądowej	4 005 415,10	4 413 710,91	4 442 105,38	4 500 000,00	4 580 000,00
bilans	A	III.	inwestycje krótkoterminowe	4 005 415,10	4 413 710,91	4 442 105,38	4 500 000,00	4 580 000,00
bilans	A	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bilans	A	a)	w jednostkach powiązanych					
bilans	A	-	udziały lub akcje					
bilans	A	-	inne papiery wartościowe					
bilans	A	-	udzielone pożyczki					
bilans	A	-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bilans	A	b)	w pozostałych jednostkach					
bilans	A	-	udziały lub akcje					
bilans	A	-	inne papiery wartościowe					
bilans	A	-	udzielone pożyczki					
bilans	A	-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4 005 415,10	4 413 710,91	4 442 105,38	4 500 000,00	4 560 000,00
bilans	A	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4005415,1	4 413 710,91	4 442 105,38	4 500 000,00	4 560 000,00
bilans	A	-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
bilans	A	-	inne środki pieniężne					
bilans	A	-	inne aktywa pieniężne					
bilans	A	2	inne inwestycje krótkoterminowe	8666,66	9 091,63	9 900,00	10 000,00	11 000,00
bilans	A	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
bilans	A	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
bilans	A	D.	Udziały (akcje) własne					
bilans	A		Aktywa razem	7 459 955,52	8 105 135,20	8 050 055,31	8 026 653,32	8 001 096,96
bilans	P	A.	Kapitał (fundusz) własny	4 443 582,85	5 150 622,30	5 192 700,68	5 240 487,68	5 294 660,68
bilans	P	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	676714,25	867 936,61	867 936,61	867 936,61	867 936,61
bilans	P	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3221936,44	3 766 868,60	4 282 658,69	4 324 791,07	4 372 524,07
bilans	P	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)					
bilans	P	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny					
bilans	P	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej					
bilans	P	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe					
bilans	P	-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki					
bilans	P	-	na udziały (akcje) własne					
bilans	P	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	544932,16	515 817,09	42 105,38	47 760,00	54 200,00
bilans	P	VI.	Zysk (strata) netto					
bilans	P	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)					
bilans	P	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 016 372,67	2 954 512,90	2 857 354,63	2 786 165,64	2 706 436,28

bilans	P	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bilans	P	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
bilans	P	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bilans	P	-	dlugoterminowa						
bilans	P	-	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bilans	P	3	Pozostałe rezerwy						
bilans	P	-	dlugoterminowe						
bilans	P	-	krótkoterminowe	18 520,14	20 755,09	26 000,00	27 000,00	28 000,00	28 000,00
bilans	P	II.	Zobowiązania długoterminowe						
bilans	P	1	Wobec jednostek powiązanych						
bilans	P	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18 520,14	20 755,09	26 000,00	27 000,00	28 000,00	28 000,00
bilans	P	3	wobec pozostałych jednostek						
bilans	P	a)	kredyty i pożyczki						
bilans	P	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
bilans	P	c)	inne zobowiązania finansowe						
bilans	P	d)	zobowiązania wekslowe	18 520,14	20 755,09	26 000,00	27 000,00	28 000,00	28 000,00
bilans	P	e)	inne						
bilans	P			556 337,18	589 070,82	583 460,63	608 100,00	624 200,00	624 200,00
bilans	P	III.	Zobowiązania krótkoterminowe						
bilans	P	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bilans	P	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bilans	P	-	do 12 miesięcy						
bilans	P	-	powyżej 12 miesięcy						
bilans	P	b)	inne						
bilans	P	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bilans	P	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bilans	P	-	do 12 miesięcy						
bilans	P	-	powyżej 12 miesięcy						
bilans	P	b)	inne	549 245,97	576 899,60	568 460,63	593 100,00	610 200,00	610 200,00
bilans	P	3	Wobec pozostałych jednostek						
bilans	P	a)	kredyty i pożyczki						
bilans	P	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
bilans	P	c)	inne zobowiązania finansowe	186 475,18	142 363,70	112 460,63	130 000,00	140 000,00	140 000,00
bilans	P	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	186 475,18	142 363,70	112 460,63	130 000,00	140 000,00	140 000,00
bilans	P	-	do 12 miesięcy						
bilans	P	-	powyżej 12 miesięcy						

bilans	P	e) zaliczki otrzymane na dostawy								
bilans	P	f) zobowiązania wekslowe	240643,11	285 265,73	295 000,00	297 000,00	299 000,00			
bilans	P	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	121764,43	148 257,70	160 000,00	165 000,00	170 000,00			
bilans	P	h) z tytułu wynagrodzeń	363,25	1 012,47	1 000,00	1 100,00	1 200,00			
bilans	P	i) inne	7091,21	12 171,22	15 000,00	15 000,00	14 000,00			
bilans	P	4 Fundusze specjalne	7091,21	12 171,22	15 000,00	15 000,00	14 000,00			
bilans	P	- w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	2 441 515,35	2 344 686,99	2 247 894,00	2 151 065,64	2 054 236,28			
bilans	P	IV. Rozliczenia międzyokresowe								
bilans	P	1 Ujemna wartość firmy	2 441 515,35	2 344 686,99	2 247 894,00	2 151 065,64	2 054 236,28			
bilans	P	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	2166288,8	2 079 647,88	1 993 006,00	1 906 365,08	1 819 724,16			
bilans	P	- długoterminowe	275226,55	265 039,11	254 888,00	244 700,56	234 512,12			
bilans	P	- krótkoterminowe	7 459 955,52	8 105 135,20	8 050 055,31	8 026 653,32	8 001 096,96			
bilans	P	Pasywa razem	PRAWDA	PRAWDA	PRAWDA	PRAWDA	PRAWDA			
		SPRAWDZENIE SUMY BILANSOWEJ	5 523 212,63	6 060 405,69	6 967 640,38	7 664 000,00	8 430 400,00			
rachunek :	RZIS	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:								
rachunek :	RZIS	- od jednostek powiązanych	5523212,63	6 060 405,69	6 967 640,38	7 664 000,00	8 430 400,00			
rachunek :	RZIS	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów								
rachunek :	RZIS	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)								
rachunek :	RZIS	II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki								
rachunek :	RZIS	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 214 017,48	5 821 976,72	7 380 535,00	8 074 240,00	8 864 200,00			
rachunek :	RZIS	B. Koszty działalności operacyjnej	155341,81	187 082,12	220 000,00	230 000,00	240 000,00			
rachunek :	RZIS	I. Amortyzacja	292712,47	357 997,81	390 000,00	429 000,00	472 000,00			
rachunek :	RZIS	II. Zużycie materiałów i energii	1844735,31	1 924 410,96	2 178 400,00	2 396 240,00	2 640 000,00			
rachunek :	RZIS	III. Usługi obce	15966,01	16 673,70	20 000,00	22 000,00	24 000,00			
rachunek :	RZIS	IV. Podatki i opłaty, w tym								
rachunek :	RZIS	- podatek akcyzowy	2439715,18	2 814 644,69	3 738 319,00	4 112 000,00	4 523 200,00			
rachunek :	RZIS	V. Wynagrodzenia	436973,69	494 116,23	743 816,00	790 000,00	870 000,00			
rachunek :	RZIS	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	209019,99	237 628,59	703 816,80	740 000,00	780 000,00			
rachunek :	RZIS	- emerytalne	28 573,01	27 051,21	90 000,00	95 000,00	95 000,00			
rachunek :	RZIS	VII. Pozostałe koszty rodzajowe								
rachunek :	RZIS	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	309 195,15	238 428,97	-412 894,62	-410 240,00	-433 800,00			
rachunek :	RZIS	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	231 804,32	271 476,14	450 000,00	450 000,00	480 000,00			
rachunek :	RZIS	D. Pozostałe przychody operacyjne								
rachunek :	RZIS	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych								
rachunek :	RZIS	II. Dotacje								

rachunek : RZIS	III. Inne przychody operacyjne	231 804,32	271 476,14	450 000,00	450 000,00	480 000,00
rachunek : RZIS	E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rachunek : RZIS	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
rachunek : RZIS	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
rachunek : RZIS	III. Inne koszty operacyjne					
rachunek : RZIS	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)	540 999,47	509 905,11	37 105,38	39 760,00	46 200,00
rachunek : RZIS	G. Przychody finansowe	4 145,44	5 922,11	5 000,00	8 000,00	8 000,00
rachunek : RZIS	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym					
rachunek : RZIS	- od jednostek powiązanych					
rachunek : RZIS	II. Odsetki, w tym	4 145,44	5 922,11	5 000,00	8 000,00	8 000,00
rachunek : RZIS	- od jednostek powiązanych					
rachunek : RZIS	III. Zysk ze zbycia inwestycji					
rachunek : RZIS	IV. Aktualizacja wartości inwestycji					
rachunek : RZIS	V. Inne					
rachunek : RZIS	H. Koszty finansowe	212,75	10,13	0,00	0,00	0,00
rachunek : RZIS	I. Odsetki, w tym	212,75	10,13	0,00	0,00	0,00
rachunek : RZIS	- dla jednostek powiązanych					
rachunek : RZIS	II. Strata ze zbycia inwestycji					
rachunek : RZIS	III. Aktualizacja wartości inwestycji					
rachunek : RZIS	IV. Inne					
rachunek : RZIS	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	544 932,16	515 817,09	42 105,38	47 760,00	54 200,00
rachunek : RZIS	L. Podatek dochodowy					
rachunek : RZIS	M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
rachunek : RZIS	N. Wynik finansowy	544 932,16	515 817,09	42 105,38	47 760,00	54 200,00
	Przychody ogółem	5 759 162,39	6 337 803,94	7 422 640,38	8 122 000,00	8 918 400,00
	Koszty ogółem	5 214 230,23	5 821 986,85	7 380 535,00	8 074 240,00	8 864 200,00
	NOWE WSKAZNIKI					
I.	WSKAZNIKI ZYSKOWNOŚCI					
I.A.	Wskaźnik zyskowności netto (%)		8,14%	0,57%	0,59%	0,61%
I.B.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)		8,05%	0,50%	0,49%	0,52%
I.C.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)		6,63%	0,52%	0,59%	0,68%
II.	WSKAZNIKI PLYNNOSCI					
II.A.	Wskaźnik bieżącej płynności		8,40	8,71	8,52	8,50

II.B. Wskaźnik szybkiej płynności	8,32	8,67	8,47	8,44
WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI				
III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	9,90	6,67	5,77	5,84
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA				
IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	7,52%	7,57%	7,91%	8,15%
IV.B. Wskaźnik wypłacalności	0,12	0,12	0,12	0,12

Główny Księgowy
Angelika Jagowska
 Angelika Jagowska

DYREKTOR
 Spółdzielcze Stowarzyszenie Emerytalnych Zakładowych
 Pracowników Zakładu Usług Komunalnych
Angelika Jagowska
 Angelika Jagowska

29 MAJ 2024

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Nazwa SPZOS		2023			2024			2025			2026		
		WARTOSC WSKAZNIKA	PUNKTY	WARTOSC WSKAZNIKA	PUNKTY	WARTOSC WSKAZNIKA	PUNKTY	WARTOSC WSKAZNIKA	PUNKTY	WARTOSC WSKAZNIKA	PUNKTY		
I.	WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	WSKAŹNIKI FINANSOWE											
		I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%)	8,14%	5	0,57%	3	0,59%	3	0,61%	3			
		I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	8,05%	5	0,50%	3	0,49%	3	0,52%	3			
		I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	6,63%	5	0,52%	3	0,59%	3	0,68%	3			
		I. RAZEM:		15	x	9	x	9	x	9			
II.	WSKAŹNIKI PLYNNOSCI	II.A. Wskaźnik bieżącej płynności	8,40	10	8,71	10	8,52	10	8,50	10			
		II.B. Wskaźnik szybkiej płynności	8,32	10	8,67	10	8,47	10	8,44	10			
		II. RAZEM:		20	x	20	x	20	x	20			
III.	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	0,00	3	0,00	3	0,00	3	0,00	3			
		III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	9,90	7	6,67	7	5,77	7	5,84	7			
		III. RAZEM:		10	x	10	x	10	x	10			
IV.	WSKAŹNIKI ZADLUZENIA	IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	7,52%	10	7,57%	10	7,91%	10	8,15%	10			
		IV.B. Wskaźnik wypłacalności	0,12	10	0,12	10	0,12	10	0,12	10			
		IV. RAZEM:		20	x	20	x	20	x	20			
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW:				65	x	59	x	59	x	59			

Maksymalna możliwa do osiągnięcia wartość punktów: 70

DYREKTOR
 Sabina Krawiec / Zastępca Prezesa Zarządu
 (Prezesa Zarządu) / Wiceprezesa Zarządu

Główny Księgowy
Popan
 Angelika Jagawska

Popan
 Anna Popan