

Wielospecjalistyczny Szpital Miejski im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo – Leczniczym SPZOZ

"szpital w sercu miasta"



Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej

sporządzony zgodnie z art. 53a ustawy z dnia 15. kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej
Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego im. Józefa Strusia
z Zakładem Opiekuńczo–Lecznym SPZOZ za rok 2018

Ocena sytuacji ekonomiczno – finansowej została opracowana na podstawie teorii i zasad analizy wskaźnikowej, przystosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport został sporządzony zgodnie z art. 53a ustawy z dnia 15. kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U.2011 nr 112 poz. 654 ze zm) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12. kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. 2017 poz. 832).

Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2018 rok została przeprowadzona zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.

Sytuacji ekonomiczno – finansowa w roku 2018

Syntetyczna analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za rok 2018 przedstawiona została w poniższej tabeli.

| Wskaźniki | Wskaźnik | Ocena |
|--------------------------------------|---------------|-----------|
| I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI | | |
| Zyskowności netto | -2,71% | 0 |
| Zyskowności działalności operacyjnej | -2,43% | 0 |
| Zyskowność aktywów | -3,10% | 0 |
| Razem wskaźniki zyskowności | Uzyskane pkt. | 0 |
| II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI | | |
| Płynności bieżącej | 0,81 | 4 |
| Płynności szybkiej | 0,63 | 8 |
| Razem wskaźniki płynności | Uzyskane pkt. | 12 |
| III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI | | |
| Rotacji należności (w dniach) | 38 | 3 |
| Rotacji zobowiązań (w dniach) | 46 | 7 |
| Razem wskaźniki efektywności | Uzyskane pkt. | 10 |

| IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA | | |
|-----------------------------------|---------------|-----------|
| Zadłużenia aktywów % | 23% | 10 |
| Wyplacalności | 0,34 | 10 |
| Razem wskaźniki zadłużenia | Uzyskane pkt. | 20 |
| SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW | | 42 |

W wyniku analizy wskaźnikowej sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2018 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 42 pkt, co stanowi 60,00% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania.

Do czynników mających wpływ na uzyskanie takiej wielkości punktowej zaliczyć należy:

- Wskaźniki zyskowności uzyskały zerową wartość punktową, ze względu na stratę w wysokości -7.061.669,82 zł;
- Roszczenia płacowe wszystkich grup pracowniczych zatrudnionych zarówno na umowie o pracę jak i umowach cywilno prawnych
 - w przypadku umów cywilno-prawnych rynek ustala stawki i tak dla przykładu maksymalna stawka godzinowa jaka oferowana jest w Szpitalu to 100 zł, natomiast w Szpitalach ościennych (powiatowych) stawki dochodzą nawet do 150 zł za godzinę;
 - kolejny etap realizacji *Ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych*,
 - ustawowy wzrost płacy minimalnej,
- W ramach świadczeń objętych ryczałtem większa ich realizacja nie powoduje wzrostu wartości ryczału w roku, w którym zostały one zrealizowane, a dopiero w roku następnym. Szpital chcąc uzyskać wyższy ryczałt w roku następnym musi zwiększyć ilość i wartość realizowanych świadczeń w roku bieżącym, a co za tym idzie musi ponieść koszty. Ograniczenie ilości i wartości realizowanych świadczeń spowodować może obniżenie ryczału w roku następnym. Wszystkie te zależności wynikają ze wzoru określonego w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia w sprawie sposobu ustalania ryczału systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej;
- W zakresie wskaźników efektywności i zadłużenia Szpital uzyskał maksymalną wielkość punktów.

Na podstawie wskaźników i sytuacji roku 2018 Wielospecjalistyczny Szpital Miejski im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo–Lecznicznym SPZOZ nie przewiduje zagrożenia kontynuowania działalności w latach następnych.

Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2019 – 2021

Rok 2019 jest kolejnym (drugim) pełnym rokiem funkcjonowania jednostki w „sieci szpitali”. Szpital został zakwalifikowany w sieci, jako Szpital III Stopnia, w związku z tym świadczone są usługi w ramach ryczaftu, jak i świadczenia odrębnie kontraktowane.

Wzrost przychodów z tytułu umów z Narodowym Funduszem Zdrowia założono w wysokości 6 mln zł rocznie. Na wzrost ten wpływ ma wzrost ryczaftu (+3 mln zł) a także wzrost wynikający z wprowadzenia w 2019 roku świadczeń nielimitowanych w zakresie operacji zaćmy, badań tomografii komputerowej oraz rezonansu magnetycznego, a także założono zwiększenie kontraktu w zakresie operacji endoprotez.

W roku 2019 roku kończy się odrębne finansowanie w zakresie przekazywania środków na podwyżki dla pielęgniarek (tzw. „zembalowe”). Dla celów prognozy przyjęto, że środki mimo wszystko nadal będą przekazywane, w takiej lub innej formie i nie wpłynie to na wysokość przychodów. W przypadku nie otrzymania tych środków Szpital poniesie koszty w wysokości ok. 10,6 mln zł rocznie i nie otrzyma wpływu w takiej samej wysokości, co spowoduje bardzo duże trudności płatnicze jak i drastyczne pogorszenie wyniku finansowego.

Prognoza kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów z uwzględnieniem zasady optymalizacji i racjonalizacji kosztów przy uwzględnieniu istotnych zdarzeń mających wpływ na sytuację jednostki w latach 2019 – 2021.

Zestawienie wskaźnikowe na latach 2018 - 2021

| Wskaźniki | 2018 | | 2019 | | 2020 | | 2021 | |
|-------------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| | Wskaźnik | Ocena | Wskaźnik | Ocena | Wskaźnik | Ocena | Wskaźnik | Ocena |
| I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI | | | | | | | | |
| Zyskowność netto | -2,71% | 0 | -6,48% | 0 | -2,63% | 0 | -2,19% | 0 |
| Zyskowność działalności operacyjnej | -2,43% | 0 | -6,21% | 0 | -2,37% | 0 | -1,94% | 0 |
| Zyskowność aktywów | -3,10% | 0 | -7,80% | 0 | -3,41% | 0 | -3,00% | 0 |
| Razem wskaźniki zyskowności | Uzyskane pkt. | | Uzyskane pkt. | 0 | Uzyskane pkt. | 0 | Uzyskane pkt. | 0 |
| II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI | | | | | | | | |
| Płynność bieżącej | 0,81 | 4 | 0,63 | 4 | 0,66 | 4 | 0,62 | 4 |
| Płynność szybkiej | 0,63 | 8 | 0,49 | 0 | 0,52 | 8 | 0,51 | 8 |

| Razem wskaźniki płynności | Uzyskane pkt. | 12 | Uzyskane pkt. | 4 | Uzyskane pkt. | 12 | Uzyskane pkt. | 12 |
|-------------------------------------|---------------|----|---------------|----|---------------|----|---------------|----|
| II. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI | | | | | | | | |
| Rotacji należności (w dniach) | 38 | 3 | 39 | 3 | 37 | 3 | 38 | 3 |
| Rotacji zobowiązań (w dniach) | 46 | 7 | 60 | 7 | 66 | 4 | 66 | 4 |
| Razem wskaźniki efektywności | Uzyskane pkt. | 10 | Uzyskane pkt. | 10 | Uzyskane pkt. | 7 | Uzyskane pkt. | 7 |
| IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA | | | | | | | | |
| Zadłużenia aktywów % | 26% | 10 | 30% | 10 | 30% | 10 | 30% | 10 |
| Wypłacalności | 0,42 | 10 | 0,51 | 8 | 0,49 | 10 | 0,49 | 10 |
| Razem wskaźniki zadłużenia | Uzyskane pkt. | 20 | Uzyskane pkt. | 18 | Uzyskane pkt. | 20 | Uzyskane pkt. | 20 |
| SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW | | 42 | | 32 | | 39 | | 39 |

W sferze wskaźników zyskowności Szpitala uzyskuje wskaźniki ujemne, ze względu na osiąganą stratę. Pozostała wielkość wskaźników pozostaje na niezmiennym poziomie i wykazuje tendencję stabilną.

Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową

- 1) Zgodnie z zasadami świadczeń ryczałtowych Narodowy Fundusz Zdrowia nie dokonuje płatności za świadczenia zrealizowane powyżej ryczałtu. Jest to kwota znacząca i dla przykładu za rok 2018 wartość tych świadczeń wynosiła ok. 6 mln zł, w prognozie ujęto wartość świadczeń ponadlimitowych na poziomie 2018 roku i w latach kolejnych wielkość ta jest stała i wynosi 6 mln zł,
- 2) Zakłada się wzrost wydatków w zakresie wynagrodzeń, który spowodowany jest następującymi czynnikami:
 - a) Roszczeniami płacowymi wszystkich grup zawodowych,
 - b) Ustawowym wzrostem płacy minimalnej,
 - c) Realizacją *Ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych*,
 - d) Brakującą kadrę medyczną, zapewniającą prawidłowe funkcjonowanie oddziałów, i pracowni Szpital pozyskać może tylko i wyłącznie przez zaproponowanie konkurencyjnej stawki wynagrodzenia; w chwili obecnej Szpital ma niedobór przede wszystkim personelu pielęgniarskiego i zabezpieczenie ciągłości świadczeń pielęgniarskich możliwe jest m. in. przez dyżury realizowane w ramach nadgodzin pielęgniarskich.
- 3) Wydatki w zakresie kosztów związanych z energią elektryczną i ciepłą mogą znacząco wzrosnąć ze względu na bardzo wysoki wzrost cen, z doniesień medialnych słyszy się,

że wzrost może sięgnąć nawet 60%; dla potrzeb analizy wskaźnikowej przyjęto wielkości na podstawie obowiązujących w dniu tworzenia planu umów;

- 4) Zgodnie z założeniami od połowy 2021 roku Szpital zobowiązany będzie do wprowadzenia Pracowniczych Programów Kapitałowych (PPK); koszt pracodawcy wahać się ma w granicach 1,5 – 4%. Przy założeniu, że wszyscy pracownicy wyrażą chęć przystąpienia do PPK przy minimalnej stawce, dodatkowy roczny koszt wynosić będzie ok. 1,2 mln zł
- 5) W związku z ostatnimi zmianami w zakresie wyceny procedur w obrębie chirurgii Szpital został poszkodowany. Szpitale zakwalifikowane do I lub II stopnia PSZ przy najczęstszych procedurach chirurgicznych mogą korzystać ze wskaźnika korygującego wynoszącego 1,1. Oznacza to, że ta sama procedura wykonywana w szpitalach I lub II stopnia PSZ jest 10% droższa, aniżeli wykonywana w Szpitalu Strusia. W Poznaniu i okolicach do Szpitali, które skorzystają z tego udogodnienia należą: Szpital Wojewódzki, Szpital HCP, Szpital w Puszczykowie, Szpital im. Raszei;
- 6) W latach 2019 – 2021 Szpital założył realizację świadczeń ponadlimitowych w wysokości 6 mln zł rocznie powyżej wysokości ryczału; zgodnie z polityką rachunkowości w latach następnych wielkość ta będzie spisywana w pozostałe koszty operacyjna a na chwilę obecną oceniane są możliwości dochodzenia tych świadczeń od NFZ na drodze sądowej. Zasadność wykonywania ponadlimitów opisano w poprzednich rozdziałach raportu.
- 7) W związku z planem połączenia Szpitala z Poznańskim Ośrodkiem Specjalistycznych Usług Medycznych w analizie wskaźnikowej nie ujęto tego faktu, gdyż wiążąca decyzja ma zostać podjęta na przełomie roku. W przypadku pozytywnej decyzji ze strony organu prowadzącego efekt połączenia będzie ujęty w programie naprawczym.

Wielospecjalistyczny Szpital Miejski im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo–Lecznym SPZOZ osiągnął w roku 2018 ujemny wynik finansowy w wysokości - 7.061.669,82 zł i występuje ustawowy obowiązek sporządzenia programu naprawczego i przedstawienia go podmiotowi tworzącemu wynikający z art. 59 ust 4 ustawy o działalności leczniczej.

Z-CA DYREKTORA
ds. Ekonomiczno-Administracyjnych
mgr Jan Sawicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| KOI) | Wyszczególnienie | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 232 135 654 | 252 342 471 | 256 737 642 | 263 220 077 | 269 220 077 |
| | - od jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 233 192 138 | 251 669 077 | 256 737 642 | 263 220 077 | 269 220 077 |
| A.I.1. | sprzedanych NFZ | 210 751 603 | 224 121 256 | 230 220 077 | 236 220 077 | 242 220 077 |
| A.I.2. | sprzedanych Ministerstwu Zdrowia | 0 | 5 616 931 | 0 | 0 | 0 |
| A.I.3. | sprzedanych pracodawcom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.I.4. | pozostałych | 22 440 535 | 21 930 890 | 26 517 565 | 27 000 000 | 27 000 000 |
| A.I.5. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna) | -1 056 484 | 673 394 | 0 | 0 | 0 |
| A.I.6. | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.I.7. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 249 965 159 | 267 631 547 | 274 922 276 | 270 398 303 | 273 748 144 |
| B.I. | Amortyzacja | 10 650 710 | 8 364 458 | 9 025 952 | 8 508 413 | 6 859 144 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | 116 824 854 | 110 318 392 | 113 134 304 | 115 400 000 | 118 200 000 |
| B.II.1. | Materiałów | 112 285 132 | 105 414 393 | 108 146 937 | 109 900 000 | 111 700 000 |
| B.II.1.a. | - leków | 97 212 190 | 89 789 879 | 92 343 825 | 94 000 000 | 95 500 000 |
| B.II.1.b. | - żywności | 1 283 558 | 1 305 169 | 1 327 357 | 1 400 000 | 1 450 000 |
| B.II.1.c. | - sprzętu jednorazowego | 973 589 | 1 157 412 | 1 177 088 | 1 200 000 | 1 300 000 |
| B.II.1.d. | - odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych | 4 474 305 | 5 089 309 | 5 175 828 | 5 300 000 | 5 450 000 |
| B.II.1.e. | - paliwa (gaz) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.1.f. | - pozostałe | 8 341 490 | 8 072 624 | 8 122 839 | 8 000 000 | 8 000 000 |
| B.II.2. | Energii | 4 539 722 | 4 903 999 | 4 987 367 | 5 500 000 | 6 500 000 |
| B.II.2.a. | - elektrycznej | 2 062 614 | 2 183 804 | 2 220 928 | 2 500 000 | 3 000 000 |
| B.II.2.b. | - ciepłej | 2 477 108 | 2 720 195 | 2 766 439 | 3 000 000 | 3 500 000 |
| B.II.2.c. | - pozostałe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.3. | Usługi obce | 45 118 497 | 61 853 758 | 60 901 562 | 53 200 000 | 54 000 000 |
| B.II.3.1. | remontowe | 131 138 | 1 342 482 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.3.2. | transportowe | 1 639 766 | 1 971 550 | 2 005 066 | 2 200 000 | 2 400 000 |
| B.II.3.3. | medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratorium itp.) | 35 806 794 | 49 952 953 | 50 479 949 | 51 000 000 | 51 600 000 |
| B.II.3.4. | pozostałe usługi | 7 540 799 | 8 586 773 | 8 416 547 | 0 | 0 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | 2 369 500 | 2 357 966 | 2 389 671 | 2 400 000 | 2 400 000 |
| | w tym podatek akcyzowy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V. | Wynagrodzenia | 61 496 599 | 70 061 917 | 74 507 516 | 75 500 000 | 76 500 000 |
| B.V.1. | wynagrodzenia ze stosunku pracy | 58 044 106 | 64 029 297 | 68 625 782 | 69 539 918 | 70 460 976 |
| B.V.2. | wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło | 1 445 695 | 3 329 249 | 2 980 221 | 3 019 919 | 3 059 918 |
| B.V.3. | wynagrodzenia pozostałe | 2 006 798 | 2 703 371 | 2 901 513 | 2 940 163 | 2 979 106 |
| B.V.4. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 12 903 371 | 14 021 493 | 14 239 660 | 14 609 890 | 14 989 000 |
| | - składki na ubezpieczenia społeczne | 10 183 551 | 12 489 874 | 12 500 000 | 12 600 000 | 12 700 000 |
| | - składki na fundusz pracy | 984 812 | 1 093 697 | 1 100 000 | 1 150 000 | 1 200 000 |
| | - składki na Fundusz Emerytur Pomostowych | 56 467 | 54 476 | 55 000 | 55 000 | 55 000 |
| B.V.5. | Pozostałe koszty rodzajowe | 601 628 | 653 563 | 723 611 | 780 000 | 800 000 |
| | - w tym podróże służbowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V.6. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | -17 829 505 | -15 289 076 | -18 184 634 | -7 178 226 | -4 528 067 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 20 352 357 | 9 237 110 | 8 056 650 | 7 018 125 | 5 460 491 |
| D.I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 26 437 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D.II. | Dotacje, w tym: | 47 513 | 1 681 507 | 0 | 0 | 0 |
| | - dotacje z budżetu państwa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - dotacje z jednostek samorządu terytorialnego | 57 513 | 1 681 507 | 0 | 0 | 0 |
| D.II.1. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 14 178 477 | 23 367 | 0 | 0 | 0 |
| D.II.2. | Inne przychody operacyjne, w tym: | 6 099 930 | 7 532 236 | 8 056 650 | 7 018 125 | 5 460 491 |
| | - bezzwrotne środki zagraniczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych | 4 071 523 | 4 855 427 | 0 | 5 518 125 | 3 960 491 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 751 920 | 298 864 | 6 325 087 | 6 250 000 | 6 250 000 |
| E.I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 71 542 | 0 | 0 | 0 |
| E.II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 64 117 | 46 057 | 6 075 087 | 6 000 000 | 6 000 000 |
| E.II.1. | Inne koszty operacyjne | 687 803 | 181 265 | 250 000 | 250 000 | 250 000 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | 1 770 932 | -6 350 830 | -16 453 071 | -6 410 101 | -5 317 576 |
| G. | Przychody finansowe | 215 748 | 103 292 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G.I.1. | od jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G.I.2. | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G.I.3. | od jednostek pozostałych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G.I.4. | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G.II. | Odsetki | 74 758 | 103 292 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |

| | | | | | | |
|---------------|--|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| G.II - | <i>w tym od jednostek powiązanych</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G.I.I. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G.II.- | <i>w jednostkach powiązanych</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G.IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G.V. | Inne | 140 990 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H. | Koszty finansowe | 987 977 | 814 131 | 800 000 | 800 000 | 800 000 |
| H.I. | Odsetki, w tym: | 986 366 | 719 738 | 800 000 | 800 000 | 800 000 |
| H.I. | <i>dla jednostek powiązanych</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H.I.I. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H.II - | <i>w jednostkach powiązanych</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H.I.I. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H.IV. | Inne | 1 611 | 94 393 | 0 | 0 | 0 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 998 703 | -7 061 669 | -17 153 071 | -7 110 101 | -6 017 576 |
| 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) | 998 703 | -7 061 669 | -17 153 071 | -7 110 101 | -6 017 576 |

B I L A N S

| KOD | Wyszczególnienie | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| AKTYWA | | | | | | |
| A. | Aktywa trwałe | 186 222 983 | 185 509 746 | 176 523 771 | 168 004 303 | 161 145 159 |
| A.I. | Wartości niematerialne i prawne | 39 220 | 1 115 724 | 453 331 | 253 331 | 53 331 |
| 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 | 39 220 | 1 115 724 | 453 331 | 253 331 | 53 331 |
| A.I.4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 186 183 763 | 184 394 022 | 176 070 440 | 167 750 972 | 161 091 828 |
| A.II.1. | Środki trwałe | 186 062 682 | 184 272 942 | 175 909 385 | 167 600 972 | 160 941 828 |
| A.II.1.a | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 38 290 017 | 38 290 017 | 38 290 017 | 38 290 017 | 38 290 017 |
| A.II.1.b | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 129 858 067 | 127 331 268 | 124 582 472 | 121 851 800 | 119 663 183 |
| A.II.1.c | urządzenia techniczne i maszyny | 3 559 363 | 4 027 872 | 3 077 840 | 2 134 072 | 1 377 648 |
| A.II.1.d | środki transportu | 27 553 | 211 166 | 168 217 | 125 551 | 91 354 |
| A.II.1.e | inne środki trwałe | 14 327 682 | 14 412 619 | 9 790 839 | 5 199 532 | 1 519 627 |
| A.II.2. | Środki trwałe w budowie | 121 081 | 121 080 | 161 055 | 150 000 | 150 000 |
| 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 | 41 313 699 | 42 246 079 | 35 760 000 | 37 250 000 | 34 750 000 |
| B.I. | Zapasy | 11 998 488 | 9 258 995 | 8 000 000 | 8 000 000 | 6 000 000 |
| B.I.1. | Materiały | 11 998 488 | 9 258 995 | 8 000 000 | 8 000 000 | 6 000 000 |
| 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 | 23 768 671 | 29 639 675 | 26 250 000 | 27 750 000 | 28 250 000 |
| B.II.1. | Należności od jednostek powiązanych | 23 768 671 | 29 639 675 | 26 250 000 | 27 750 000 | 28 250 000 |
| B.II.1.a. | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | 23 299 342 | 29 282 851 | 26 000 000 | 27 500 000 | 28 000 000 |
| B.II.1.a.- | do 12 miesięcy | 23 299 342 | 29 282 851 | 26 000 000 | 27 500 000 | 28 000 000 |
| B.II.1.a.- | powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.1.b. | inne | 469 329 | 356 824 | 250 000 | 250 000 | 250 000 |
| B.II.2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.2.a. | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.2.a.- | do 12 miesięcy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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, ceł, 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 |

| | | | | | | |
|---------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| B.III. | Inwestycje krótkoterminowe | 5 546 540 | 1 736 904 | 1 500 000 | 1 500 000 | 500 000 |
| B.III.1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 546 540 | 1 736 904 | 1 500 000 | 1 500 000 | 500 000 |
| 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 | 5 546 540 | 1 736 904 | 1 500 000 | 1 500 000 | 500 000 |
| B.III.1.c.- | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 5 541 228 | 1 736 904 | 1 500 000 | 1 500 000 | 500 000 |
| B.III.1.c.- | inne środki pieniężne | 5 312 | 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 | 1 610 505 | 10 000 | 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 | 227 536 682 | 227 755 825 | 212 283 771 | 205 254 303 | 195 895 159 |

| KOD | Wyszczególnienie | 2 017 | 2 018 | 2 019 | 2 020 | 2 021 |
|---------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| PASYWA | | | | | | |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 152 746 887 | 141 420 528 | 124 267 456 | 125 284 474 | 119 266 898 |
| A.I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 291 377 424 | 291 377 423 | 291 377 423 | 291 377 423 | 291 377 423 |
| A.II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.II.- | nadwyżka wartości sprzedaży (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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | -139 629 240 | -142 895 226 | -149 956 896 | -158 982 848 | -166 092 949 |
| A.V.1. | Zysk (wielkość dodatnia) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.V.2. | Strata (wielkość ujemna) | -139 629 240 | -142 895 226 | -149 956 896 | -158 982 848 | -166 092 949 |
| A.VI. | Zysk (strata) netto | 998 703 | -7 061 669 | -17 153 071 | -7 110 101 | -6 017 576 |
| A.VI.1. | Zysk (wielkość dodatnia) | 998 703 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.VI.2. | Strata (wielkość ujemna) | 0 | -7 061 669 | -17 153 071 | -7 110 101 | -6 017 576 |
| A.VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 74 789 795 | 86 335 297 | 88 016 315 | 79 969 829 | 76 628 261 |
| B.I. | Rezerwy na zobowiązania | 5 333 089 | 4 248 910 | 4 248 910 | 4 248 910 | 4 248 910 |
| B.I.1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.I.2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 4 758 668 | 4 093 132 | 4 093 132 | 4 093 132 | 4 093 132 |
| B.I.2.- | dlugoterminowa | 1 824 764 | 2 881 409 | 2 881 409 | 2 881 409 | 2 881 409 |
| B.I.2.- | krótkoterminowa | 2 933 904 | 1 211 723 | 1 211 723 | 1 211 723 | 1 211 723 |
| B.I.3. | Pozostałe rezerwy | 574 421 | 155 778 | 155 778 | 155 778 | 155 778 |
| B.I.3.- | dlugoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.I.3.- | krótkoterminowe | 574 421 | 155 778 | 155 778 | 155 778 | 155 778 |
| B.II. | Zobowiązania długoterminowe | 12 638 889 | 7 083 333 | 3 750 000 | 1 250 000 | 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 | 12 638 889 | 7 083 333 | 3 750 000 | 1 250 000 | 0 |
| B.II.3.a. | kredyty i pożyczki | 12 638 889 | 7 083 333 | 3 750 000 | 1 250 000 | 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 | 34 245 270 | 48 616 600 | 55 587 600 | 55 309 239 | 54 550 000 |
| 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 | 33 148 253 | 47 348 276 | 54 387 600 | 54 109 239 | 53 350 000 |
| B.III.3.a. | kredyty i pożyczki | 3 449 085 | 6 035 523 | 3 333 333 | 2 500 000 | 1 250 000 |
| 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: | 26 412 008 | 37 510 369 | 47 444 957 | 48 009 239 | 49 000 000 |
| B.III.3.d.- | do 12 miesięcy | 26 412 008 | 37 510 369 | 47 444 957 | 48 009 239 | 49 000 000 |
| 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 465 699 | 2 627 700 | 3 500 447 | 3 500 000 | 3 000 000 |
| B.III.3.h. | z tytułu wynagrodzeń | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III.3.i. | inne | 821 461 | 1 174 684 | 108 863 | 100 000 | 100 000 |
| B.III.4. | Fundusze specjalne | 1 097 017 | 1 268 324 | 1 200 000 | 1 200 000 | 1 200 000 |
| B.III.4.- | w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS) | 1 097 017 | 1 268 324 | 1 200 000 | 1 200 000 | 1 200 000 |
| B.IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 22 572 547 | 26 386 454 | 24 429 805 | 19 161 680 | 17 829 351 |
| B.IV.1. | Ujemna wartość firmy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.IV.2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 22 572 547 | 26 386 454 | 24 429 805 | 19 161 680 | 17 829 351 |
| B.IV.2.- | dlugoterminowe, w tym: | 18 120 587 | 19 402 513 | 18 473 155 | 13 643 555 | 13 868 860 |
| | - dotacje z budżetu państwa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego | 18 120 587 | 19 402 513 | 18 473 155 | 13 643 555 | 13 868 860 |
| B.IV.2.- | krótkoterminowe, w tym: | 4 451 960 | 6 983 941 | 5 956 650 | 5 518 125 | 3 960 491 |
| | - dotacje z budżetu państwa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego | 4 451 960 | 6 983 941 | 5 956 650 | 5 518 125 | 3 960 491 |
| | RAZEM PASYWA | 227 536 682 | 227 755 825 | 212 283 771 | 205 254 303 | 195 895 159 |