

## ROZDZIAŁ 1. WPROWADZENIE

### I. CHARAKTERYSTYKA JEDNOSTKI

#### • PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi, zwana dalej „WSRM w Łodzi” jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, który działa na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 2190 ze zm) oraz ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 993 ze zm.).

Podmiotem tworzącym WSRM w Łodzi jest Samorząd Województwa Łódzkiego, który działa przez swoje organy:

- 1) Sejmik Województwa Łódzkiego;
- 2) Zarząd Województwa Łódzkiego.

WSRM w Łodzi posiada osobowość prawną.

Siedzibą WSRM w Łodzi jest miasto Łódź.

Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony.

WSRM w Łodzi:

- z dniem 01 września 2002 roku uzyskała wpis do rejestru zakładów opieki zdrowotnej (nr księgi rejestrowej: 10-01045)
- z dniem 02 września 2002 roku została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000129181
- dnia 03 września 2002 roku została zarejestrowana w II Urzędzie Skarbowym Łódź –Bałuty NIP 947-18-87-289
- numer identyfikacyjny Regon 473066188 został nadany przez Urząd Statystyczny w Łodzi

Na podstawie art.104 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.z 2016 r. poz.1638), WSRM w Łodzi została wpisana do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem księgi rejestrowej 00000005303.

Obowiązujący w 2019 roku statut został nadany Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego Uchwałą nr V/88/19 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 26 marca 2019 roku a następnie zmieniony Uchwałą nr VIII/138/19 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 28 maja 2019 roku. Obecnie obowiązujący Statut został nadany Uchwałą Nr XIX/290/20 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 29 czerwca 2020 r., w której jednocześnie zostały uchylone poprzednie Uchwały ( Dz. Urzędowy z dnia 17 lipca 2020 r. poz.4139).

4. Zapisane sprawozdanie finansowe (wygenerowane z programu DRUKI Gofin) w formacie PDF powinno zostać podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub profilem zautanym przez osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych i kierownika jednostki (jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy – przez wszystkich członków tego organu).

Podpisanie dokumentu **kwalifikowanym podpisem elektronicznym**, odbywa się za pomocą oprogramowania innego niż Program DRUKI Gofin. Program do podpisywania plików dostarczany jest zazwyczaj przez sprzedawcę elektronicznego podpisu kwalifikowanego.

Sprawozdanie finansowe w formacie PDF można podpisać za pomocą **profilu zaufanego** korzystając z bezpłatnej usługi oferowanej przez Ministerstwo Cyfryzacji. Aby przejść do usługi kliknij link lub przycisk "Przejdź do strony Ministerstwa Cyfryzacji".

#### 4. Przygotowanie sprawozdania finansowego do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS)

1. Przygotowanie sprawozdania finansowego do Krajowego Rejestru Sądowego polega na wygenerowaniu, podpisaniu i wyeksportowaniu pliku XML sprawozdania, który następnie należy przesłać do eKRS za pomocą strony internetowej Ministerstwa Sprawiedliwości <https://ekrs.ms.gov.pl>. Przygotowanie rozpoczynamy poprzez kliknięcie przycisku "Przygotuj sprawozdanie finansowe do Krajowego Rejestru Sądowego". Przycisk dostępny jest w menu programu widocznym na poniższym rysunku.



2. Nastąpi weryfikacja dokumentu, wyświetlone zostanie okno modułu e-Dokumenty, w którym klikamy przycisk "Przygotuj dokument do wysyłki" (patrz pkt 3.2. "Pomocy").

3. W następnym kroku podpisujemy plik XML sprawozdania. Jeżeli plik XML ze sprawozdaniem nie został wcześniej wygenerowany, wówczas należy kliknąć przycisk "Generuj".



Celem WSRM w Łodzi jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania, a w szczególności:

1. podejmowanie medycznych czynności ratunkowych wobec osób znajdujących się w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego oraz ich transportowanie do podmiotu leczniczego udzielającego świadczeń w rodzaju leczenia szpitalnego;
2. udzielanie świadczeń medycznych w zakresie doraźnej pomocy wyjazdowej i ambulatoryjnej;
3. prowadzenie ambulatoryjnej działalności medycznej w zakresie podstawowej, specjalistycznej i stomatologicznej opieki zdrowotnej.

Do zadań WSRM w Łodzi należy w szczególności:

- 1) organizowanie i udzielanie świadczeń w zakresie ratownictwa medycznego oraz pomocy doraźnej przez zespoły ratownictwa medycznego i zespoły sanitarne typu „N” w zależności od potrzeb ludności;
- 2) udzielanie stacjonarnych świadczeń zdrowotnych, polegających na wstępnej diagnostyce i podjęciu leczenia w zakresie niezbędnym do stabilizacji funkcji życiowych osób znajdujących się w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego;
- 3) udzielanie ambulatoryjnych świadczeń specjalistycznych w zakresach:
  - chirurgii urazowo-ortopedycznej,
  - okulistyki,
  - innych specjalności w zależności od potrzeb zdrowotnych;
- 4) udzielanie świadczeń zdrowotnych z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej;
- 5) udzielanie świadczeń zdrowotnych z zakresu stomatologii;
- 6) prowadzenie dyspozytorni medycznej;
- 7) koordynowanie, zlecanie i realizacja przewozów transportem sanitarnym i medycznym (realizowanym przez osoby wykonujące zawód medyczny) osób, których stan zdrowia nie pozwala na korzystanie z publicznych środków komunikacji między miejscem zamieszkania lub czasowego pobytu a podmiotami leczniczymi, a także między podmiotami leczniczymi lub w innych uzasadnionych okolicznościach;
- 8) przewóz osób oraz materiałów biologicznych i materiałów do udzielania świadczeń zdrowotnych wymagających specjalnych warunków transportu;
- 9) prowadzenie działalności szkoleniowej i dokształcania zawodowego pracowników medycznych, w tym kursów z zakresu pierwszej pomocy oraz kwalifikowanej pierwszej pomocy;
- 10) zabezpieczenie łączności bezprzewodowej podmiotom leczniczym, w tym stacjom sanitarno-epidemiologicznym i stacjom krwiodawstwa;

11) promocja zdrowia.

WSRM w Łodzi wykonuje również zadania w zakresie spraw obronnych i bezpieczeństwa publicznego.

WSRM w Łodzi może prowadzić działalność inną niż lecznicza, polegającą na:

1. naprawie, konserwacji i przebudowie pojazdów samochodowych;
2. wykonywaniu badań i okresowych przeglądów technicznych pojazdów samochodowych;
3. sprzedaży detalicznej paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw;
4. sprzedaży, najmie, dzierżawie lub użyczeniu wyposażenia, narzędzi, urządzeń i sprzętu zbudowanego dla realizacji podstawowych celów i zadań.

**STRUKTURĘ ORGANIZACYJNĄ WSRM W ŁODZI TWORZĄ NASTĘPUJĄCE ZAKŁADY LECZNICZE WRAZ Z JEDNOSTKAMI I KOMÓRKAMI ORGANIZACYJNYMI WCHODZĄCYMI W ICH SKŁAD:**

**I. ZAKŁAD LECZNICZY: ZAKŁAD OPIEKI SZPITALNEJ**

**1. Szpital w Łodzi tworzą następujące komórki organizacyjne:**

- 1) Izba Przyjęć;
- 2) Oddział wieloprofilowy zachowawczy

**II. ZAKŁAD LECZNICZY: ZAKŁAD OPIEKI AMBULATORYJNEJ I WYJAZDOWEJ**

**1. Ratownictwo Medyczne Województwa Łódzkiego tworzą następujące komórki organizacyjne:**

- 1) 20 specjalistycznych zespołów ratownictwa medycznego;
- 2) 66 podstawowe zespoły ratownictwa medycznego;
- 3) Dyspozytornia Medyczna;
- 4) Apteka.

**2. Transport Medyczny i Sanitarny tworzą następujące komórki organizacyjne:**

- 1) Zespoły transportu sanitarnego POZ;
- 2) 2 zespoły wyjazdowe typu N;
- 3) 6 zespołów transportu medycznego;
- 4) 4 zespoły transportu sanitarnego
- 5) Dyspozytornia Transportu.

**3. Przychodnię Podstawowej Opieki Zdrowotnej tworzą następujące komórki organizacyjne:**

- 1) Gabinet lekarza POZ;
- 2) Gabinet pielęgniarki środowiskowo – rodzinnej;
- 3) Punkt szczepień;
- 4) Gabinet zabiegowy;
- 5) Zespoły nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej.



#### 4. Przychodnię specjalistyczną tworzą następujące komórki organizacyjne:

- 1) Poradnia chirurgii urazowo – ortopedycznej;
- 2) Poradnia okulistyczna;
- 3) Poradnia stomatologiczna;
- 4) Gabinet diagnostyczno-zabiegowy chirurgiczny;
- 5) Gipsownia;
- 6) Gabinet diagnostyczno-zabiegowy okulistyczny;
- 7) Pracownia diagnostyki obrazowej;
- 8) Pracownia diagnostyki ultrasonograficznej;
- 9) Pracownia diagnostyki laboratoryjnej;
- 10) Punkt pobrań.

#### 5. Szkoła Ratownictwa Medycznego

- 1) Szkoła Ratownictwa Medycznego

### • WYSOKOŚĆ ZAWARTYCH W 2019 ROKU KONTRAKTÓW

Sprawozdanie z realizacji kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia według stanu na dzień:

31.12.2019

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość umowy	Wartość świadczeń wykonanych	Wartość świadczeń ujęta w księgach	Wartość świadczeń zaakceptowanych przez NFZ	UWAGI
1	2	3	4		5	6
1	<b>Podstawowa opieka zdrowotna</b>	<b>0,00</b>	<b>1 685 423,53</b>	<b>1 685 423,53</b>	<b>1 685 423,53</b>	
2	POZ-nočna i świąteczna opieka zdrowotna					WSRM w Łodzi nie realizuje świadczeń w tym rodzaju
	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (świadczenia)	2 778 277,40	2 857 710,90	2 857 750,70	2 857 710,90	nadwykonane świadczenia rozliczono w ramach umowy zawartej z ŁOW NFZ w wartości 79 433,50
	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (dodatkowe środki dla pielęgniarek)	174 467,21	158 099,85	158 099,85	158 099,85	
3	<b>Ambulatoryjna opieka specjalistyczna OGÓLEM</b>	<b>2 952 744,61</b>	<b>3 015 810,75</b>	<b>3 015 850,55</b>	<b>3 015 810,75</b>	
4	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne					WSRM w Łodzi nie realizuje świadczeń w tym rodzaju
5	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień					WSRM w Łodzi nie realizuje świadczeń w tym rodzaju
6	Rehabilitacja lecznicza					WSRM w Łodzi nie realizuje świadczeń w tym rodzaju
	Leczenie stomatologiczne (świadczenia)	515 613,00	516 480,40	515 559,95	515 569,85	
	Leczenie stomatologiczne (dodatkowe środki dla pielęgniarek)	15 968,00	5 592,16	5 592,16	5 592,16	
7	<b>Leczenie stomatologiczne OGÓLEM</b>	<b>531 581,00</b>	<b>522 072,56</b>	<b>521 152,11</b>	<b>521 162,01</b>	
8	Profilaktyczne programy zdrowotne					WSRM w Łodzi nie realizuje świadczeń w tym rodzaju
9	Opieka długoterminowa					WSRM w Łodzi nie realizuje świadczeń w tym rodzaju
10	Świadczenia zdrowotne odrębnie kontraktowane					WSRM w Łodzi nie realizuje świadczeń w tym rodzaju
11	Lecznictwo uzdrowiskowe					WSRM w Łodzi nie realizuje świadczeń w tym rodzaju
12	Podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej - ryczałt					WSRM w Łodzi nie realizuje świadczeń w tym rodzaju
13	Podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej - świadczenia poza ryczałtem					WSRM w Łodzi nie realizuje świadczeń w tym rodzaju
14	Inne świadczenia, w tym:					
	1) Leczenie szpitalne - radioterapia					WSRM w Łodzi nie realizuje świadczeń w tym rodzaju
	2) Leczenie szpitalne - program lekowy, program leczenia					WSRM w Łodzi nie realizuje świadczeń w tym rodzaju
	Leczenie szpitalne (świadczenia)	1 034 166,94	1 032 510,94	1 032 510,94	1 032 390,94	
	Leczenie szpitalne (dodatkowe środki dla pielęgniarek i ratowników med.)	317 011,71	306 801,07	306 801,07	306 801,07	
3)	<b>Leczenie szpitalne OGÓLEM</b>	<b>1 351 178,65</b>	<b>1 339 312,01</b>	<b>1 339 312,01</b>	<b>1 339 192,01</b>	liczba Przyjęć
	Ratownictwo medyczne (świadczenia)	107 077 187,00	107 077 187,00	107 077 187,00	107 077 187,00	
	Ratownictwo medyczne (dodatkowe środki dla ratowników medycznych i pielęgniarek)	16 563 221,15	16 070 585,80	16 070 585,80	16 070 585,80	
4)	<b>Ratownictwo Medyczne OGÓLEM</b>	<b>123 640 408,15</b>	<b>123 147 772,80</b>	<b>123 147 772,80</b>	<b>123 147 772,60</b>	w okresie 1.04 - 31.12.2019 obejmuje Konsorcjum RTM
	Pomoc doraźna i transport sanitarny (świadczenia)	2 351 370,00	2 351 370,00	2 351 370,00	2 351 370,00	
	Pomoc doraźna i transport sanitarny (dodatkowe środki dla pielęgniarek)	153 600,00	136 818,24	136 818,24	136 818,24	
5)	<b>Pomoc doraźna i transport sanitarny (OGÓLEM)</b>	<b>2 504 970,00</b>	<b>2 488 188,24</b>	<b>2 488 188,24</b>	<b>2 488 188,24</b>	Transport sanitarny typu "N"
	<b>ŚWIADCZENIA OGÓLEM</b>	<b>113 756 614,34</b>	<b>115 520 682,77</b>	<b>115 519 802,12</b>	<b>115 519 652,22</b>	
	<b>DODATKOWE ŚRODKI DLA GRUP ZAWODOWYCH OGÓLEM</b>	<b>17 224 268,07</b>	<b>16 677 896,92</b>	<b>16 677 896,92</b>	<b>16 677 896,92</b>	
	<b>OGÓLEM</b>	<b>130 980 882,41</b>	<b>132 198 579,69</b>	<b>132 197 699,04</b>	<b>132 197 549,14</b>	



- ZATRUDNIENIE NA PODSTAWIE UMOWY O PRACĘ  
- WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 ROKU:**

GRUPA ZAWODOWA	LICZBA ZATRUDNIONYCH OSÓB	LICZBA ETATÓW PRZELICZENIOWYCH
Lekarze	5	5
Farmaceuci	1	1
Pielęgniarki	71	69,50
Dyspozytorzy	30	29
Statystycy medyczni	14	14
Rejestratorzy medyczni	9	9
Technicy medyczni i rtg	7	6
Ratownicy medyczni	279	279
Sanitariusze i pomoc stomatolog.	4	4
Kierowcy	39	39
Mechanicy	21	21
Obsługa	10	9,75
Administracja	80	77,81
<b>Ogółem średnioroczne zatrudnienie</b>	<b>570</b>	<b>564,06</b>

- ŚREDNIE ZATRUDNIENIE NA PODSTAWIE UMOWY O PRACĘ  
W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM WYNIOSŁO 563,6 OSOBY,  
KTÓRE WYPRACOWAŁY ŁĄCZNIE 556,9 ETATY PRZELICZENIOWE:**

GRUPA ZAWODOWA	LICZBA ZATRUDNIONYCH OSÓB	LICZBA ETATÓW PRZELICZENIOWYCH
Lekarze	5,4	5,2
Farmaceuci	1,0	1,0
Pielęgniarki	68,0	66,3
Dyspozytorzy	33,0	32,4
Statystycy medyczni	15,9	15,9
Rejestratorzy medyczni	7,8	7,8
Technicy medyczni i rtg	7,1	5,9
Ratownicy medyczni	265,6	265,6
Sanitariusze i pomoc stomatolog.	3,9	3,9
Kierowcy	41,0	40,7
Mechanicy	20,4	20,4
Obsługa	10,5	10,2
Administracja	84,0	81,6
<b>Ogółem średnioroczne zatrudnienie</b>	<b>563,6</b>	<b>556,9</b>



- LICZBA ZATRUDNIONYCH W 2019 ROKU NA UMOWY CYWILNOPRAWNE I UMOWY KONTRAKTOWE**

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych na umowy- zlecenia	Liczba zatrudnionych na umowy kontraktowe
Lekarze	63	57
Farmaceuci	0	0
Pielęgniarki	53	6
Dyspozytorzy	4	30
Statystycy medyczni	1	0
Rejestratorzy medyczni	3	0
Technicy medyczni i rtg	3	0
Ratownicy medyczni	45	192
Sanitariusze i pomoc stomatolog.	36	0
Kierowcy	8	0
Mechanicy	2	0
Obsługa	19	0
Administracja	13	0
<b>Ogółem</b>	<b>250</b>	<b>285</b>

WSRM w Łodzi jako organizacja jednorodna nie ma możliwości przesunięcia lub oddelegowania pracownika w miejsce brakującej osoby.

W celu zapewnienia pełnej obsady w zespołach ratownictwa medycznego, a także dostępności do usług z zakresu ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, niezbędnym jest zatrudnianie osób na umowy kontraktowe bądź cywilnoprawne.

- LICZBA LECZONYCH OSÓB**

Na przestrzeni 2019 roku zespoły ratownictwa medycznego wyjeżdżały łącznie 115.697 razy, z czego w przypadku zespołów specjalistycznych „S” – 14.816 wyjazdów (w tym 8.435 w samej Łodzi), a w przypadku zespołów podstawowych „P” – 100.881 wyjazdów (w tym 70.386 w Łodzi). Dodatkowo zespoły „N” zrealizowały 493 wezwania. W izbie przyjęć i poradniach specjalistycznych udzielono 53.470 porad, co daje średnio 146,49 porady na dobę. W POZ udzielono 6.477 porad. Ponadto, wykonanych zostało 51.280 ekspozycji RTG – co daje średnio na dobę 140,49 zdjęć. Założonych zostało 5.267 unieruchomień gipsowych. Dokonano 141 badań USG.

Szczegółowy wykaz udzielonych w 2019 roku porad przedstawia poniższa tabela:

zakres	Liczba porad udzielonych w 2019 roku
Poradnia ortopedyczna	32 617
Poradnia okulistyka	3 889
<b>AOS</b>	<b>36 506</b>
<b>Poradnia stomatologiczna</b>	<b>10 202</b>
<b>Izba Przyjęć (leczenie szpitalne)</b>	<b>6 762</b>
<b>POZ</b>	<b>6 477</b>
ZRM-S	14 816
ZRM-P	100 881



Ratownictwo Medyczne	115 697
Zespoły transportu sanitarnego typu "N" (Pomoc doraźna i transport sanitarny)	493

Na podstawie przedstawionych danych statystycznych dotyczących udzielonych w 2019 roku świadczeń medycznych można stwierdzić, że zrealizowane zostały zadania statutowe działalności podstawowej. Podobna sytuacja ma miejsce w przypadku działalności pomocniczej.

## II. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI WSRM W ŁODZI

### OPIS STOSOWANYCH PRZEZ WSRM W ŁODZI METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO:

Gospodarka finansowa WSRM w Łodzi prowadzona jest na zasadach określonych w ustawach dla podmiotów leczniczych, przepisach wykonawczych do tych ustaw, oraz w oparciu o aktualnie obowiązujące przepisy prawa finansowego i podatkowego. Przyjęte zasady rachunkowości, przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 r., są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Zarządzeniem Nr 03/2008 r. Dyrektora Naczelnego Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi z dnia 25 stycznia 2008 r. w sprawie przyjętych zasad polityki rachunkowości obowiązujących od 01 stycznia 2008 roku oraz zmienione Zarządzeniem Nr 18 Dyrektora WSRM w Łodzi z dnia 04 maja 2011 r. (z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2011 roku) oraz Aneksiem z dnia 01 grudnia 2015 roku.

Podstawą gospodarki WSRM w Łodzi jest plan finansowy, ustalany przez Dyrektora Naczelnego WSRM w Łodzi.

Zastosowane przez WSRM w Łodzi zasady polityki rachunkowości:

1. Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty, w pełnej wartości. Pozostałe tytuły wartości niematerialnych i prawnych amortyzuje się metodą liniową według stawek podatkowych. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen ewidencyjnych, pomniejszonych o umorzenie.
2. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł amortyzuje się metodą liniową za pomocą stawek podatkowych.
3. Środki trwałe o wartości jednostkowej ponad 500 zł poniżej 3.500 zł objęte są ewidencją bilansową - z tym, że pełną ich wartość zachowuje się w koszty, jako odpis amortyzacyjny jednorazowo pod datą przekazania ich do używania. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się na poziomie cen ewidencyjnych, pomniejszonych o umorzenie.
4. Środki trwałe w budowie wycenia się w cenie nabycia brutto lub koszcie wytworzenia, pomniejszonym o nie podlegający odliczeniu podatek VAT.



5. Ewidencja bilansowa zapasów materiałów i towarów jest prowadzona w cenach zakupu brutto, z wyjątkiem materiałów przeznaczonych bezpośrednio do realizacji zleceń usług świadczonych na zewnątrz, które są ewidencjonowane według cen zakupu netto.

Nie objęte ewidencją magazynową są:

- materiały nabywane w małych ilościach i przekazywane bezpośrednio osobom wykonującym naprawy i konserwacje, które to materiały odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości, po uprzednim rozliczeniu z poprzednio pobranych do zużycia partii,
  - druki, prasa, publikacje, pieczętki, tlen medyczny i inne materiały, których zakup zostaje dokonany sporadycznie, z konkretnym przeznaczeniem.
6. Na dzień bilansowy wycenia się:
- należności, w kwocie wymaganej zapłaty przy zachowaniu zasady ostrożności,
  - zobowiązania, w kwocie wymagającej zapłaty.

7. Fundusze własne ujmowane są w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych w ustawie o działalności leczniczej. Wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej określają:

- Fundusz założycielski, stanowiący wartość wydzielonego zakładowi mienia .
  - Fundusz zakładu, stanowiący wartość majątku zakładu po odliczeniu funduszu założycielskiego.
8. Rezerwy tworzone są zgodnie z art.3 ust.1 pkt. 21 ustawy o rachunkowości. WSRM w Łodzi nie tworzy rezerw na podatek dochodowy odroczoney.
9. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów, ze szczegółowością określoną do poszczególnych kont tego zespołu oraz równocześnie w układzie funkcjonalnym tj. według ośrodków powstawania kosztów.
10. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
11. Dokonując inwentaryzacji składników aktywów, WSRM w Łodzi postępuje według zasad określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Należności i zobowiązania obejmowane są inwentaryzacją zgodnie z art.26 ust. 1 pkt 3 w/w ustawy.

## **INFORMCJA DODATKOWA**

WSRM w Łodzi rozpoczynając swoją działalność w 2002 roku, po przejęciu majątku WSPR w Łodzi i WKTS w Łodzi oraz ich należności i zobowiązań obciążona została ujemnym kapitałem własnym tych jednostek w wysokości 15 mln zł. Już jako nowa jednostka gospodarcza przejęła 27 milionowe zaległości płatnicze poprzednich jednostek. Na przestrzeni kolejnych lat sytuacja ulegała dalszemu pogorszeniu i tak na



dzień bilansowy 2004 r. wartość ujemna funduszy własnych osiągnęła poziom 29,9 mln zł a ponoszone straty w kolejnych latach działalności spowodowały całkowitą utratę płynności finansowej. Wszelkie wskaźniki z tego okresu określające zdolność płatniczą osiągały tak krytyczny poziom, iż nie było możliwości odniesienia ich do jakiegokolwiek poziomu granicznego.

Dzięki dużej determinacji - na przestrzeni kolejnych lat, w wyniku restrukturyzacji, działań oddłużeniowych podjętych przez Dyрекcję WSRM w Łodzi, oraz stworzeniu warunków finansowych do dalszego funkcjonowania Stacji poprzez zaciągnięcie kredytów i pożyczek nastąpiła znaczna poprawa sytuacji ekonomiczno – finansowej. Zakończona z sukcesem restrukturyzacja Stacji doprowadziła do sytuacji, w której terminowo zaczęły być regulowane nie tylko zobowiązania publicznoprawne, ale również raty kredytów, pożyczek, składki ZUS wynikające z zawartego układu ratalnego jak również bieżące płatności wobec kontrahentów.

Wszystkie wymienione czynniki przyczyniły się do uzyskiwania w latach 2013-2017 korzystnych wyników finansowych jak również wpłynęły na poprawę wskaźników ekonomicznych i kondycji finansowej Stacji. Faktem jest, że pewne symptomy pogarszającej się sytuacji WSRM w Łodzi można było zauważyć już od 2017 roku, w którym Stacja osiągnęła zysk netto, jednak wynik ze sprzedaży jest wielkością ujemną. W 2018 roku zarówno wynik na sprzedaży jak i wynik finansowy netto zamknął się stratą.

## **II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK.**

### **ANALIZA STANU WYJŚCIOWEGO ORAZ SYTUACJI RYNKOWEJ**

Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi - będąc największą jednostką w województwie łódzkim udzielającą świadczeń zdrowotnych z zakresu ratownictwa medycznego, skoncentrowana jest przede wszystkim na udzielaniu świadczeń właśnie w tym zakresie.

Na przestrzeni 2019 roku weszły w życie znowelizowane zapisy ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym. W oparciu o zawarte w niej wytyczne stworzone zostało konsorcjum podmiotów z publicznych zakładów opieki zdrowotnej stanowiących samodzielne jednostki obsługujące poszczególne rejony - określone przez Wojewodę Łódzkiego w planie województwa łódzkiego.

Z założenia utworzone konsorcjum działa na zasadzie wspólnie kontrolowanej działalności. Ta forma polega na związku firm powołanych do zaoferowania osobom trzecim wspólnego wykonania zadania, z jasno zakreślonym podziałem obowiązków w realizacji tego zadania, z których poszczególni konsorcjanci wywiązują się na własny koszt.

WSRM w Łodzi jako lider – pełnomocnik konsorcjum został umocowany do podpisania umowy w imieniu konsorcjum, jak również do rozliczania z zamawiającym (w tym wypadku NFZ) wykonanych świadczeń i w konsekwencji fakturowania sprzedanych usług. Pozostałe podmioty wchodzące w skład konsorcjum wystawiając faktury liderowi stali się uczestnikami wspólnego przedsięwzięcia.



Działalność takiego konsorcjum jest sumą działań jego uczestników, które to działania (ponoszone koszty, uzyskiwane przychody, podejmowane zobowiązania itp.) rejestrowane są w księgach poszczególnych konsorcjantów.

W związku z pozycją lidera, rola WSRM w Łodzi polega również na koordynacji prac Skoncentrowanej Dyspozytorni Medycznej, zgodnej z wymogami realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego oraz kontroli i utrzymania odpowiednich standardów i poziomu świadczonych usług przez wszystkie podmioty.

Pozostała działalność medyczna związana z udzielaniem świadczeń z zakresu poradni specjalistycznych pozostała tak jak dotychczas tylko w gestii WSRM w Łodzi.

Drugim dość istotnym zdarzeniem, mającym wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową WSRM w Łodzi była konieczność uregulowania sprawy dotyczącej przypisanych w wyniku kontroli zaległych składek ZUS.

Specyfika pracy WSRM w Łodzi wymaga obsady zespołów ratownictwa medycznego oraz ich koordynatorów (czyli dyspozytorów medycznych) przez całą dobę we wszystkie dni w roku. Dodatkowym utrudnieniem są rygorystyczne wymogi prawne a przez to ograniczenia na rynku pracy w takich grupach zawodowych jak ratownicy czy dyspozytorzy medyczni. W celu nie dopuszczenia do sytuacji wyłączenia zespołu ratownictwa medycznego, a tym samym stworzenia zagrożenia zdrowia i życia potencjalnych pacjentów, Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi szukając rozwiązania problemu zabezpieczenia pełnej obsady zespołów ratownictwa medycznego i dyspozytorni, zawarła umowę na podwykonawstwo w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych. WSRM w Łodzi, na podstawie zawartej umowy cywilnoprawnej korzystała z zatrudnionego tam personelu, natomiast nie była pracodawcą dla kierowanych do Stacji osób. Rozliczenia z firmą następowały na podstawie faktur. Nie mając wiedzy na temat liczby konkretnych osób i wypracowanych przez nich godzin - w WSRM w Łodzi nie było podstaw do naliczania i opłacania należnych składek z tytułu ubezpieczenia społecznego, zdrowotnego i Funduszu Pracy. Pracodawcą dla tych osób była wskazana firma.

Pełną wiedzę na ten temat Stacja pozyskała w wyniku przeprowadzonej kontroli, gdzie Zakład Ubezpieczeń Społecznych posiadając Kompleksowy System Informatyczny mógł zidentyfikować poszczególne osoby, ustalić łączne podstawy wymiaru składek na poszczególne ubezpieczenia i w konsekwencji przypisać Stacji zadłużenie z tytułu składek.

W wyniku prowadzonych rozmów, wymiany korespondencji oraz opinii prawnej w przedmiotowej sprawie zostały przygotowane propozycje spłaty przypisanego Stacji zadłużenia z tytułu składek.

Nie bez znaczenia jest fakt, że na przestrzeni 2019 roku stanowisko Dyrektora Naczelnego pełniły trzy osoby.



## DIAGNOZA

### I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WYNIK FINANSOWY

Podstawę do sporządzenia pierwotnej wersji planu finansowego na 2019 rok stanowiły w głównej mierze :

- nowe założenia do kontraktowania świadczeń medycznych z zakresu ratownictwa medycznego i przyjęta przez WSRM w Łodzi rola lidera konsorcjum,
- przewidywane wielkości na pozostałe usługi świadczone w ramach zawartych kontraktów z NFZ,
- wykonanie 2018 roku oraz znane na dzień jego sporządzania wielkości, mające wpływ na pozostałe założenia .

Przychody na 2019 rok wynikające z kontraktów podpisywanych z NFZ zostały podzielone na :

Kontrakty zawarte -obejmujące:

- ratownictwo medyczne na okres od 01.01.2019 r. do 31.3.2019 r.
- pomoc doraźną na okres od 01.01.2019 r. do 28.02.2019 r.
- leczenie szpitalne – izbę przyjęć, leczenie stomatologiczne, ambulatoryjną opiekę specjalistyczną na cały 2019 rok.
  - kwoty podwyżek dla ratowników medycznych, dyspozytorów i pielęgniarek są zagwarantowane na analogiczne okresy jak umowy na poszczególne zakresy świadczeń.

Pozycje szacowane:

- ratownictwo medyczne na okres od 01.4.2019 r. do 31.12.2019 r.
- pomoc doraźna na okres od 01.3.2019 r. do 31.12.2019 r.
  - analogicznie zaplanowano kwoty podwyżek dla ratowników medycznych, dyspozytorów i pielęgniarek
- świadczenia medyczne w ramach POZ na okres od 01.01 2019 r. do 31.12.2019 r.- skalkulowane na podstawie danych dotyczących wielkości populacji podopiecznych wykazanych w miesiącu styczniu 2019 r.

Przychody netto ze sprzedaży usług w ramach działalności podstawowej przyjęto na poziomie wyższym niż wykonanie za 2018 rok. Ma to związek z zakładanymi przychodami za usługi medyczne finansowane ze środków innych niż NFZ. Pozostałe przychody (usługi warsztatowe, diagnostyka parking) oraz przychody ze sprzedaży towarów i materiałów zostały zaplanowane na poziomie wykonania 2018 roku .

W kosztach działalności operacyjnej zostały uwzględnione konsekwencje: rozliczeń z pozostałymi uczestnikami konsorcjum, zwiększonej liczby zespołów ratownictwa medycznego podległych bezpośrednio WSRM w Łodzi oraz wspomniane wyżej kwoty podwyżek dla ratowników medycznych i dyspozytorów i pielęgniarek.

W pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych wzięto pod uwagę zarówno występujące stałe pozycje - pokrycie amortyzacji, najmu i dzierżawy itp. jak również rozliczenie przypadających w 2019 roku obchodów 120-lecia powołania do działalności WSRM w Łodzi .

Przychody i koszty finansowe zaplanowano ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanych płatności odsetkowych, wynikających z zaciągniętych zobowiązań.



Biorąc pod uwagę powyższe założenia - WSRM w Łodzi założyła na koniec 2019 roku osiągnięcie zysku netto w wysokości 30 tys. zł, przy czym wynik na sprzedaży został oszacowany jako zysk w wysokości 23 tys. zł.

Wymienione założenia stanowiły podstawę do prognoz poczynionych na 2019 rok. Jednakże w ciągu roku zaistniały istotne zdarzenia, które w znacznym stopniu wpłynęły na ostateczny wynik finansowy Stacji:

- plan finansowy był sporządzany jak i przedstawiony do zatwierdzenia przez Radę Społeczną w miesiącu lutym 2019 r. tj. przed rozstrzygnięciem konkursu na ratownictwo medyczne. Pierwszy raz rejonem operacyjnym stało się województwo łódzkie natomiast WSRM w Łodzi jako lider - pełnomocnik konsorcjum zostało umocowane do podpisania umowy w imieniu konsorcjum, jak również do rozliczania z zamawiającym (w tym wypadku NFZ ) wykonanych świadczeń i w konsekwencji fakturowania sprzedanych usług .

- przy sporządzaniu planu nie były jeszcze skonkretyzowane ustalenia odnośnie zasad wzajemnych rozliczeń pomiędzy uczestnikami konsorcjum. Ogólnie działalność powstałego konsorcjum jest sumą działań jego uczestników, które to działania (ponoszone koszty, uzyskiwane przychody, podejmowane zobowiązania itp.) rejestrowane są w księgach poszczególnych konsorcjantów.

Wspomniane rozliczenia dotyczą - na podstawie wystawianych faktur- zarówno rozliczeń za prace zespołów jak i również partycypowania wszystkich konsorcjantów w kosztach utrzymania dyspozytorni medycznej.

W konsekwencji prognozowany pierwotnie wynik ze sprzedaży w wys.23 tys. zł, ostatecznie zamknął się stratą w wysokości 129 tys. zł.

## **II BILANS**

### **Analiza aktywów**

#### ***- Aktywa trwałe***

WSRM w Łodzi poczyniła założenia, że niezależnie od otrzymanych dotacji, w ramach możliwości zaangażowania środków własnych, będą dokonywane zakupy odtworzeniowe w najbardziej wymagających tego kierunkach. Głównym zamierzeniem było odnowienie i sukcesywna wymiana zamortyzowanego i zużytego sprzętu medycznego dla zespołów ratownictwa medycznego oraz zrównoważenie wieku używanej floty jednostek ratownictwa medycznego.

Na przestrzeni 2019 roku WSRM w Łodzi otrzymała od Organu Założycielskiego dotacje na zakup ambulansu i typowego sprzętu medycznego

W ramach wygosparowanych środków własnych dokonała zakupu : wartości niematerialnych i prawnych), pozostałych środków oraz został wykupiony z leasingu samochód Skoda Octavia. Ponadto w 2019 roku WSRM w Łodzi przyjęła na stan zakupiony ze środków własnych.

Dodatkowo WSRM w Łodzi otrzymała dotację z Ministerstwa Zdrowia na zakup 8 szt. ambulansów.



#### **- Aktywa obrotowe**

Posiadane przez WSRM w Łodzi zapasy, wykazywane są w bilansie w wysokości pomniejszonej o odpisy aktualizujące, dokonane na materiały nierotacyjne przez rok i dłużej. Ich wzrost, odnotowany w 2019 roku w stosunku do wykonania za 2018 rok jak i prognoz na 2019 rok jest konsekwencją zwiększonej liczby zespołów ratownictwa medycznego podległych bezpośrednio WSRM w Łodzi.

Wyższe wartości inwestycji krótkoterminowych wynikają z rozliczeń środków pieniężnych z konsorcjantami.

#### **Analiza kapitałów**

##### **- Kapitały własne**

W analizowanym okresie daje się zauważyć dość znaczny spadek kapitału własnego, .Kapitał podstawowy (Fundusz Założycielski) nie uległ zmianie.

Zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości Nr 7 oraz na podstawie otrzymanej ekspertyzy: zaległe składki ZUS dotyczące lat ubiegłych stanowią wartość istotną, dlatego kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędu odniesiono na kapitał (fundusz) własny i wykazano jako „ stratę z lat ubiegłych”.

Dodatkowo na zaistniałą sytuację wpływ ma poniesiona na koniec 2019 roku strata.

##### **-Kapitały obce**

W analizowanym okresie Kapitał obcy zarówno w stosunku do wielkości za 2018 rok jak i prognoz na 2019 rok wykazuje tendencję wzrostową.

Różnice w grupie zobowiązań i rezerw długoterminowych są związane z rozliczeniem spłat w latach następnych rat za zakupiony sprzęt medyczny oraz rat wynikających z zawartego z ZUS układu ratalnego.

W grupie zobowiązań krótkoterminowych znaczny wzrost w 2019 roku wynika w głównej mierze z rozliczeń z pozostałymi uczestnikami konsorcjum, zwiększonej liczby zespołów ratownictwa medycznego podległych bezpośrednio WSRM w Łodzi oraz rozliczeń kwot podwyżek dla ratowników medycznych, dyspozytorów i pielęgniarek.

Znaczny wzrost rozliczeń międzyokresowych jest następstwem rozliczania w czasie otrzymanych pod koniec 2018 roku środków trwałych z dotacji.

W konsekwencji wyżej opisanych zdarzeń jednoznacznie widać wzrost kapitału obcego w stosunku do posiadanego przez WSRM w Łodzi.

Uwzględniając powyższy stan rzeczy, dokonano porównania wartości poszczególnych wskaźników ekonomiczno - finansowych prognozowanych i faktycznie osiągniętych w 2019 roku .

Analiza została wykonana na podstawie wskaźników ekonomiczno- finansowych określonych w rozporządzeniu z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno - finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno- finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.



### **Wskaźniki zyskowności**

określające zdolność do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności, wynoszą odpowiednio:

- wskaźnik zyskowności netto :  
prognozowany: 0,02 % , osiągnięty: - 0,43 %
- wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej  
prognozowany: 0,31 % , osiągnięty: 0,23%
- wskaźnik zyskowności aktywów  
prognozowany: 0,12 % , osiągnięty: - 2,07 %

W prognozie założono – co prawda w znikomym stopniu- osiągnięcie wartości dodatnich. W związku z ujemnym wynikiem finansowym, dwa z trzech zaprezentowanych wskaźników osiągnęły niestety wartości ujemne a tylko jeden w nieznacznym stopniu przekroczył wartość dodatnią. Wskazuje to, że ponoszone przez Stację koszty przewyższają pozyskane przez nią przychody.

### **Wskaźniki płynności**

określające zdolność do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych, wynoszą odpowiednio:

- wskaźnik bieżącej płynności  
prognozowany: 0,92 % , osiągnięty: 0,79 %
- wskaźnik szybkiej płynności  
prognozowany: 0,89 % , osiągnięty: 0,77 %

Obydwa wskaźniki mają tendencję spadkową w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego jak i do prognoz na oceniany rok. Mimo to ich wartość wskazuje na znikome ryzyko utraty przez Stację zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. Potwierdzeniem powyższego jest brak na koniec 2019 roku tzw. zobowiązań wymagalnych.

Ponadto naszym zdaniem, wskaźniki te są jeszcze na w miarę bezpiecznym poziomie świadczącym o efektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi.

### **Wskaźniki efektywności**

określające, w dniach, zarządzanie przepływami pieniężnymi tj. spływ należności i spłatę zobowiązań, wynoszą:

- wskaźnik rotacji należności  
prognozowany: 3 dni, osiągnięty: 3 dni
- wskaźnik rotacji zobowiązań  
prognozowany: 7 dni , osiągnięty: 9 dni

Prognozowany wskaźnik rotacji należności jak i osiągnięty wynosi 3 dni oczekiwania na uzyskanie należności za usługi co świadczy o bardzo skutecznym nadzorowaniu procesu udzielania, monitorowania i windykacji udzielonego kredytu kupieckiego.

Przeciętny cykl rozliczenia zobowiązań prognozowany jak i osiągnięty w bardzo krótkim czasie ( do 10 dni) świadczy o płynnym regulowaniu bieżących zobowiązań. Wartość tego wskaźnika przez ostatnie lata utrzymuje się na bardzo zbliżonym poziomie.



Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na zachowanie właściwej równowagi dni rotacji, zarówno w odniesieniu do należności jak i zobowiązań.

### **Wskaźniki zadłużenia**

kształtują się odpowiednio:

- wskaźnik zadłużenia aktywów  
prognozowany: 78 % , osiągnięty: 75 %
- wskaźnik wypłacalności  
prognozowany: 6,29 , osiągnięty: 17,70

Wskaźnik zadłużenia aktywów na poziomie 75% (nieznacznie wyższy niż w latach poprzednich) informuje o tym, iż Stacja finansuje swoje zobowiązania w większym stopniu kapitałami obcymi niż własnymi. Istotnym jest fakt, że przy obliczaniu tego wskaźnika jedną ze składowych części są rezerwy na zobowiązania. W przypadku Stacji stanowią dość dużą wielkość, zarówno w pozycji rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe jak również na odszkodowania za szkody wyrządzone pacjentom w związku ze świadczeniem usług medycznych.

Z przedstawionych wielkości wynika, że najważniejsze problemy SPZOZ dotyczą zyskowności Stacji oraz jej zadłużenia, przy czym najbardziej niepokojącą wartość osiągnął wskaźnik wypłacalności. Wynika z niego, że na jedną jednostkę funduszu własnego przypada prawie osiemnaście jednostek funduszy obcych co jednoznacznie wskazuje na bardzo duże ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań.

Reasumując, zaprezentowane za 2019 rok wielkości wskaźników pokazują że sytuacja WSRM w Łodzi co prawda gwarantuje poziom pewnej stabilizacji jednakże ogólna ocena jest niepokojąca ponieważ faktyczne wykonanie wskaźników w stosunku prognoz uległo znacznemu pogorszeniu.

## **III. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO- FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE WRAZ Z OPISEM PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ**

### **PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA MAKRO I MIKROEKONOMICZNE NA LATA 2020-2022.**

Jak wspominaliśmy w poprzednich raportach, na działalność podmiotów leczniczych udzielających świadczeń zdrowotnych na terenie miasta Łodzi istotny wpływ ma makrootoczenie, głównie uwarunkowania prawne, sytuacja gospodarcza, warunki materialne mieszkańców, polityka państwa ze szczególnym uwzględnieniem polityki zdrowotnej, warunki demograficzne i społeczne. Natomiast na działalność jednostki bezpośredni wpływ wywiera mikrootoczenie. Do tej grupy czynników zalicza się konkurencję, rynek nabywców i dostawców usług, towarów, materiałów i sprzętu, lokalizację i infrastrukturę techniczną oraz technologiczną.

Istotnym elementem analizy rynkowej służącej wyznaczeniu celów Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi jest ocena działających w najbliższym otoczeniu innych podmiotów leczniczych udzielających świadczeń zdrowotnych w



tożsamym zakresie. Dla jednostki istotne jest w jakim miejscu się znajduje, jaką posiada strukturę oraz dokąd zmierza jej rozwój.

Biorąc pod uwagę wskazane uwarunkowania została przeprowadzona przez kadrę zarządzającą Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi analiza SWOT - wskazująca mocne strony jednostki, które w procesie wdrażania strategii będą jeszcze wzmacniane oraz ważne obszary rozwoju i doskonalenia (słabe strony). Identyfikacja pozytywnych zewnętrznych czynników pozwoli na wykorzystanie szans znajdujących się w otoczeniu do dynamicznego rozwoju Stacji, natomiast świadomość zagrożeń przyczyni się do wcześniejszego przygotowania się do minimalizacji ich potencjalnych skutków.

Analiza obejmuje badanie otoczenia i wnętrza jednostki przez identyfikację wewnętrznych i zewnętrznych czynników oraz zależności między nimi.

### **Mocne Strony**

- w miarę stabilna sytuacja finansowa jednostki,
- mocna i utrwalona od lat pozycja na rynku świadczeniodawców,
- otoczenie prawne (brak konkurencji w głównym zakresie świadczeń ze strony podmiotów niepublicznych)
- wyspecjalizowana i wysoko wykwalifikowana kadra medyczna,
- zaplecze w postaci organu założycielskiego – Samorządu Województwa Łódzkiego
- potencjał techniczny jednostki w postaci dużej floty w miarę nowoczesnych ambulansów
- jedne z lepszych warunków płacowych w województwie

### **Słabe Strony**

- bardzo słaby poziom z informatyzowania procesów w jednostce,
- zaniedbana infrastruktura informatyczna jednostki
- przerost zatrudnienia w części administracyjno - usługowej,
- gigantyczne problemy w zapewnieniu wystarczającej liczby pracowników medycznych (ratowników medycznych oraz lekarzy)
- wysokie koszty funkcjonowania,
- zatrudnianie personelu w ramach umów cywilno-prawnych,
- niewystarczająca ilość środków własnych na realizację zadań inwestycyjnych.
- brak zdolności szybkiego reagowania na zmieniające się uwarunkowania zewnętrzne – obwarowanie długotrwałymi procedurami zamówień publicznych i zmian organizacyjnych.

### **Szanse**

- możliwość pozyskania środków unijnych na modernizację i rozwój jednostki i personelu,
- brak w otoczeniu zakładów o znaczącej przewadze konkurencyjnej,



- możliwość zakończenia współpracy z innymi podmiotami w zakresie ratownictwa medycznego i przejmowanie realizacji zadań ZRM w kolejnych powiatach.

### **Zagrożenia**

- bardzo duże uzależnienie przychodów od jednego zakresu świadczeń – narażenie na wahania stawki dobokaretki,
- funkcjonowanie outsourcingu pracowników jednostki – rozwiązanie dyskusyjne pod kątem prawnym, mogące skutkować dotkliwymi sankcjami,
- narażenie na naciski skutkujące nie merytorycznymi decyzjami, niekoniecznie zgodnie z interesem jednostki.
- częste zmiany przepisów prawa w zakresie ochrony zdrowia,
- niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych,
- braki kadry medycznej (lekarze, pielęgniarki, ratownicy medyczni).

### **GLÓWNE ZAŁOŻENIA NA 2020 ROK**

Podstawą do sporządzenia planu finansowego na 2020 rok jest wykonanie za 2019 rok z uwzględnieniem wykonania za 4 miesiące 2020 roku, wdrażane działania naprawcze oraz znane na dzień jego sporządzania wielkości, mające wpływ na dokonane założenia i prognozy.

Przychody na 2020 rok wynikające z kontraktów podpisywanych z NFZ zostały podzielone na :

#### **Kontrakty zawarte -obejmujące:**

- ratownictwo medyczne na okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.
- pomoc doraźną, leczenie szpitalne – izbę przyjęć, leczenie stomatologiczne, ambulatoryjną opiekę specjalistyczną na cały 2020 rok.  
- kwoty podwyżek dla ratowników medycznych, dyspozytorów są zagwarantowane do 30.06.2020 r., natomiast dla pielęgniarek do 31.07.2020 r.

#### **Pozycje szacowane:**

- ratownictwo medyczne na okres od 01.07.2020 r. do 31.12.2020 r.
- świadczenia medyczne w ramach POZ na okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.- skalkulowane na podstawie danych dotyczących wielkości populacji podopiecznych wykazanych w miesiącach styczeń- kwiecień 2020 r.
- przychody związane z Covid -19 na okres od marca do końca czerwca b.r.  
- kwoty podwyżek dla ratowników medycznych, dyspozytorów analogicznie jak kontrakt, natomiast dla pielęgniarek w każdym zakresie świadczeń na okres od 01.08.2020 do 31.12.2020 r.

Przychody netto ze sprzedaży usług w ramach działalności podstawowej przyjęto na poziomie wykonania za miesiąc: styczeń – kwiecień 2020 r.

Koszty działalności operacyjnej obejmują skutki planowanych bądź przewidywanych podwyżek w poszczególnych grupach rodzajowych.

W pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych zostały ujęte występujące w poszczególnych latach pozycje oraz znane na dzień sporządzania



planu – jak dotacje, przyznane na wydatki bieżące związane z działaniami przeciwepidemicznymi.

Podobnie - zaplanowane przychody i koszty finansowe, ze szczególnym uwzględnieniem prognozowanych płatności odsetkowych, wynikających z zaciągniętych zobowiązań.

Biorąc pod uwagę powyższe założenia - WSRM w Łodzi przewiduje na koniec 2020 roku osiągnięcie zysku netto w wysokości 78 tys. zł z tym, że wynik na sprzedaży szacowany jest jako strata w wysokości 3.172 tys. zł.

Na podstawie poczynionych założeń, analizy przewidywanych wskaźników ekonomiczno- finansowych przedstawia się następująco:

#### **Wskaźniki zyskowności**

w analizowanym okresie wszystkie trzy wskaźniki określające zyskowność ponownie potwierdzają możliwość WSRM w Łodzi do generowania zysku. Niepokojącym może być fakt, że posiadają one dolne granice wartości, jednakże po dwóch latach, w których wystąpiły pierwszy raz od kilku lat straty, można to uznać za pozytywne zjawisko .

#### **Wskaźniki płynności**

W analizowanym okresie zarówno wskaźnik bieżącej płynności jak i wskaźnik szybkiej płynności świadczą o możliwości bieżącego regulowania zobowiązań.

#### **Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi**

świadczą o racjonalnym gospodarowaniu środkami finansowymi . W analizowanym okresie znajdują się na poziomie zbliżonym do prognoz i wykonania 2019 roku.

#### **Wskaźniki zadłużenia jednostki**

W analizowanym okresie obydwa wskaźniki posiadają w dalszym ciągu niepokojące wartości.

### **GLÓWNE ZAŁOŻENIA NA LATA 2021-2022.**

#### **W zakresie leczenia szpitalnego**

Planuje się utrzymać świadczenia na dotychczasowym poziomie, negocjując jednocześnie z płatnikiem korzystniejsze warunki finansowe.

#### **W zakresie ratownictwa medycznego:**

WSRM w Łodzi na początku 2021 roku osiągnie zdolność do realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego na terenie niemalże całego województwa. Pozyskane w 2020 roku zasoby pozwolą na zapewnienie odpowiedniego potencjału. Szacując na chwilę obecną, w 21 z 24 powiatów WSRM będzie dysponentem zrm po 1 stycznia 2021 r.



## **W zakresie Transportu Medycznego i Sanitarnego**

Kontynuowanie realizacji świadczonych od marca 2020 roku na podstawie właściwych Obwieszczeń Wojewody w sprawie wykazu podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej, w tym transportu sanitarnego, w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 usług transportu sanitarnego. W chwili obecnej WSRM jest dysponentem 6 ZTS Covid (tzw Coviretek) w zależności od sytuacji epidemiologicznej jesteśmy w gotowości do rozszerzenia tego rodzaju działalności. Ponadto, WSRM planuje zwiększenie populacji obsługiwanych przychodni POZ w zakresie transportu sanitarnego, w związku z czym szacujemy zwiększenie przychodów z tego tytułu o około 30%.

## **W zakresie Podstawowej Opieki Zdrowotnej**

Planuje się rozszerzyć działalność, w zakresie populacji, której WSRM świadczyć będzie usługi. Osiągnięcie tego jest planowane poprzez:

- zatrudnienie stałej ekipy lekarzy, pracujących w określonym harmonogramie, mogących zbierać deklaracje od pacjentów.
- realizacja projektu modernizacji infrastruktury Przychodni do wymogów związanych z zapewnieniem pełnej dostępności dla osób niepełnosprawnych. WSRM aplikuje o środki w ramach Konkursu dla placówek POZ nr 1/POZ/2019 - Dostępność Plus dla zdrowia na łączną kwotę 380 263,68 zł

## **W zakresie przychodni specjalistycznych:**

WSRM w Łodzi będzie kontynuować optymalizację kosztów poradni chirurgii ortopedycznej oraz poszukiwać możliwości zwiększenia przychodów w tym zakresie. W 2020 roku zrewidowane zostały umowy z pracownikami medycznymi przychodni, co pozwoliło na znaczną redukcję kosztów. Szczegółowe dane będą możliwe do określenia po zamknięciu roku budżetowego. WSRM w Łodzi posiada potencjał techniczny do zlokalizowania w ramach przychodni specjalistycznych, poradni laryngologicznej. Planujemy rozmowy z OW NFZ w zakresie możliwości zakontraktowania tego rodzaju świadczeń w 2021 roku.

## **W zakresie Szkoły Ratownictwa Medycznego**

Planowana jest szeroko zakrojona oferta szkoleń komercyjnych (kursy doskonalące ratowników medycznych, kursy kwalifikowanej pierwszej pomocy, kursy BLS dla przedsiębiorców i osób prywatnych) Ponadto, planowane są działania zmierzające do pozyskania środków europejskich na szkolenia pracowników medycznych WSRM w Łodzi na podstawie autorskich programów szkoleniowych, opracowanych przez instruktorów. Działania te w dużej mierze uwarunkowane są sytuacją epidemiologiczną w województwie. Od marca do końca sierpnia 2020 roku wszelka działalność Szkoły Ratownictwa była zawieszona z uwagi na obowiązujące obostrzenia oraz ryzyko epidemiologiczne. Od września planowane jest odmrożenie zajęć i organizacja kursów. Planowany jest także rozwój szkoły poprzez organizację



W przypadku Stacji stanowią one dość dużą wielkość, szczególnie w pozycji rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe.

#### **IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, KTÓRE MAJĄ WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO - FINANSOWĄ WSRM W ŁODZI.**

1. Sytuacja epidemiologiczna w kraju i w województwie – od tego czynnika zależy czy WSRM w Łodzi będzie kontynuowała świadczenia w ramach działań przeciwepidemicznych, czy będzie konieczność systematycznego wycofywania się z tych zakresów.
2. Finansowanie ZRM w roku 2021 – znaczący spadek ryczałtu dobowego za gotowość zrm może spowodować zachwianie się finansów jednostki – w perspektywie 2021 roku jest przekazanie Dyspozytorni Medycznej Wojewodzie. Wojewoda zabezpieczył w budżecie na ten cel ponad 10.130.000 zł – które pomniejszają pulę środków na kontrakt w województwie. Jeśli nie zostaną podjęte decyzje centralne, zwiększające poziom finansowania ZRM w 2021 roku, WSRM jednostka będzie musiała zmierzyć się ze znacznymi problemami finansowymi.

DYREKTOR NACZELNY  
WSRM w Łodzi  
*Krzysztof Janecki*



(pieczęć jednostki)

**BILANS**

*Dane w złotych*

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2018	31.12.2019		
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>14 068 835,24</b>	<b>18 899 201,84</b>	<b>4 830 366,60</b>	<b>34,33%</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>54 268,50</b>	<b>13 960,46</b>	<b>-40 308,04</b>	<b>-74,28%</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00	#DZIEL/0!
2	Wartość firmy			0,00	#DZIEL/0!
3	Inne wartości niematerialne i prawne	54 268,50	13 960,46	-40 308,04	-74,28%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0,00	#DZIEL/0!
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>14 012 700,23</b>	<b>18 813 001,38</b>	<b>4 800 301,15</b>	<b>34,26%</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>14 000 587,19</b>	<b>15 597 628,18</b>	<b>1 597 040,99</b>	<b>11,41%</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 662 681,52	7 662 681,52	0,00	0,00%
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 261 967,11	4 019 327,27	-242 639,84	-5,69%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	184 863,17	136 190,09	-48 673,08	-26,33%
d)	środki transportu	1 168 019,59	1 559 204,35	391 184,76	33,49%
e)	inne środki trwałe	723 055,80	2 220 224,95	1 497 169,15	207,06%
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>12 113,04</b>	<b>3 215 373,20</b>	<b>3 203 260,16</b>	<b>26444,73%</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>			0,00	#DZIEL/0!
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
1	Od jednostek powiązanych			0,00	#DZIEL/0!
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	#DZIEL/0!
3	Od pozostałych jednostek			0,00	#DZIEL/0!
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>			0,00	#DZIEL/0!
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			0,00	#DZIEL/0!
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>			0,00	#DZIEL/0!
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje			0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe			0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki			0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	#DZIEL/0!
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje			0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe			0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki			0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	#DZIEL/0!
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje			0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe			0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki			0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	#DZIEL/0!
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>			0,00	#DZIEL/0!
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 866,51</b>	<b>72 240,00</b>	<b>70 373,49</b>	<b>3770,32%</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00	#DZIEL/0!
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 866,51	72 240,00	70 373,49	3770,32%



	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2018	31.12.2019		
B	Aktywa obrotowe	10 700 982,69	13 797 781,45	3 096 798,76	28,94%
I	Zapasy	349 432,97	414 145,70	64 712,73	18,52%
1	Materiały	268 413,54	341 721,65	73 308,11	27,31%
2	Półprodukty i produkty w toku			0,00	#DZIEL/0!
3	Produkty gotowe			0,00	#DZIEL/0!
4	Towary	81 019,43	72 424,05	-8 595,38	-10,61%
5	Zaliczki na dostawy i usługi			0,00	#DZIEL/0!
II	Należności krótkoterminowe	1 552 453,19	1 730 295,79	177 842,60	11,46%
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy			0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	#DZIEL/0!
b)	inne			0,00	#DZIEL/0!
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy			0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	#DZIEL/0!
b)	inne			0,00	#DZIEL/0!
3	Należności od pozostałych jednostek	1 552 453,19	1 730 295,79	177 842,60	11,46%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 076 527,67	1 357 211,32	280 683,65	26,07%
	- do 12 miesięcy	1 076 527,67	1 357 211,32	280 683,65	26,07%
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			0,00	#DZIEL/0!
c)	inne	475 925,52	373 084,47	-102 841,05	-21,61%
d)	dochodzone na drodze sądowej			0,00	#DZIEL/0!
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 777 077,21	11 609 554,86	2 832 477,65	32,27%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 777 077,21	11 609 554,86	2 832 477,65	32,27%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje			0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe			0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki			0,00	#DZIEL/0!
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	#DZIEL/0!
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje			0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe			0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki			0,00	#DZIEL/0!
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	#DZIEL/0!
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 777 077,21	11 609 554,86	2 832 477,65	32,27%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 775 212,93	11 573 090,03	2 797 877,10	31,88%
	- inne środki pieniężne	1 864,28	36 464,83	34 600,55	1855,97%
	- inne aktywa pieniężne			0,00	#DZIEL/0!
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00	#DZIEL/0!
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 019,32	43 785,10	21 765,78	98,85%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			0,00	#DZIEL/0!
D.	Udziały (akcje) własne			0,00	#DZIEL/0!
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A, B, C i D)	<b>24 769 817,93</b>	<b>32 696 983,29</b>	<b>7 927 165,36</b>	<b>32,00%</b>

31.08.2020  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 WSRM w Łodzi  
*Anna Wieczorek*  
 (data i podpis głównej księgowej)

31.08.2020  
**DYREKTOR NACZELNY**  
 WSRM w Łodzi  
*Krzysztof Janęcki*  
 (data i podpis kierownika jednostki)



BILANS

Dane w złotych

	PASYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2018	31.12.2019		
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>5 963 498,34</b>	<b>1 377 452,61</b>	<b>-4 586 045,73</b>	<b>-76,90%</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>35 420 985,21</b>	<b>35 420 985,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	- na udziały (akcje) własne			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-28 614 319,40</b>	<b>-33 448 327,20</b>	<b>-4 834 007,80</b>	<b>16,89%</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-843 167,47</b>	<b>-595 205,40</b>	<b>247 962,07</b>	<b>-29,41%</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>18 806 319,59</b>	<b>31 319 530,68</b>	<b>12 513 211,09</b>	<b>66,54%</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 017 737,66</b>	<b>8 336 726,06</b>	<b>2 318 988,40</b>	<b>38,54%</b>
<b>1</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>2</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>5 697 737,66</b>	<b>5 817 155,36</b>	<b>119 417,70</b>	<b>2,10%</b>
	- długoterminowa	<b>5 122 169,79</b>	<b>5 306 232,88</b>	<b>184 063,09</b>	<b>3,59%</b>
	- krótkoterminowa	<b>575 567,87</b>	<b>510 922,48</b>	<b>-64 645,39</b>	<b>-11,23%</b>
<b>3</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>320 000,00</b>	<b>2 519 570,70</b>	<b>2 199 570,70</b>	<b>687,37%</b>
	- długoterminowe			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	- krótkoterminowe	<b>320 000,00</b>	<b>2 519 570,70</b>	<b>2 199 570,70</b>	<b>687,37%</b>
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>186 078,51</b>	<b>1 697 823,30</b>	<b>1 511 744,79</b>	<b>812,42%</b>
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>3</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>186 078,51</b>	<b>1 697 823,30</b>	<b>1 511 744,79</b>	<b>812,42%</b>
a)	kredyty i pożyczki	<b>186 078,51</b>		<b>-186 078,51</b>	<b>-100,00%</b>
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
c)	inne zobowiązania finansowe			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
d)	zobowiązania wekslowe			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
e)	inne		<b>1 697 823,30</b>	<b>1 697 823,30</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>9 812 167,08</b>	<b>14 341 519,47</b>	<b>4 529 352,39</b>	<b>46,16%</b>
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	- do 12 miesięcy			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	- powyżej 12 miesięcy			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
b)	inne			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	- do 12 miesięcy			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	- powyżej 12 miesięcy			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
b)	inne			<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>3</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>9 039 189,46</b>	<b>13 430 324,45</b>	<b>4 391 134,99</b>	<b>48,58%</b>



PASYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
	31.12.2018	31.12.2019		
a) kredyty i pożyczki	381 810,49	186 073,20	-195 737,29	-51,27%
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	#DZIEL/0!
c) inne zobowiązania finansowe			0,00	#DZIEL/0!
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 623 121,99	3 814 731,47	1 191 609,48	45,43%
- do 12 miesięcy	2 623 121,99	3 814 731,47	1 191 609,48	45,43%
- powyżej 12 miesięcy			0,00	#DZIEL/0!
e) zaliczki na otrzymane dostawy i usługi			0,00	#DZIEL/0!
f) zobowiązania wekslowe			0,00	#DZIEL/0!
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 951 960,37	3 966 300,40	1 014 340,03	34,36%
h) z tytułu wynagrodzeń	2 548 444,74	2 882 135,28	333 690,54	13,09%
i) inne	533 851,87	2 581 084,10	2 047 232,23	383,48%
4 Fundusze specjalne	772 977,62	911 195,02	138 217,40	17,88%
<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 790 336,34</b>	<b>6 943 461,85</b>	<b>4 153 125,51</b>	<b>148,84%</b>
1 Ujemna wartość firmy			0,00	#DZIEL/0!
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	2 790 336,34	6 943 461,85	4 153 125,51	148,84%
- długoterminowe	2 507 947,52	6 073 036,68	3 565 089,16	142,15%
- krótkoterminowe	282 388,82	870 425,17	588 036,35	208,24%
<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>24 769 817,93</b>	<b>32 696 983,29</b>	<b>7 927 165,36</b>	<b>32,00%</b>

31.08.2020  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 WSRM  
*[Signature]*  
 (data i podpis głównej księgowej)

31.08.2020  
**DYREKTOR NACZELNY**  
 WSRM w Łodzi  
*[Signature]*  
**Krzysztof Janecki**  
 (data i podpis kierownika jednostki)



Dane w złotych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:		Różnica	Dynamika
		2018	2019		
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>75 799 260,55</b>	<b>136 326 871,48</b>	<b>60 527 610,93</b>	<b>79,85%</b>
	- od jednostek powiązanych			0,00	#DZIEL/0!
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>71 560 817,64</b>	<b>133 605 321,65</b>	<b>62 044 504,01</b>	<b>86,70%</b>
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	<b>229 241,26</b>	<b>-109 538,62</b>	<b>-338 779,88</b>	<b>-147,78%</b>
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>			0,00	#DZIEL/0!
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>4 009 201,65</b>	<b>2 831 088,45</b>	<b>-1 178 113,20</b>	<b>-29,39%</b>
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>77 234 506,13</b>	<b>136 456 006,70</b>	<b>59 221 500,57</b>	<b>76,68%</b>
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>739 186,32</b>	<b>1 122 917,08</b>	<b>383 730,76</b>	<b>51,91%</b>
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>4 755 260,04</b>	<b>5 281 472,40</b>	<b>526 212,36</b>	<b>11,07%</b>
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>16 429 962,05</b>	<b>76 122 360,69</b>	<b>59 692 398,64</b>	<b>363,31%</b>
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>627 976,48</b>	<b>676 434,25</b>	<b>48 457,77</b>	<b>7,72%</b>
	- podatek akcyzowy			0,00	#DZIEL/0!
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>41 720 349,39</b>	<b>40 916 177,74</b>	<b>-804 171,65</b>	<b>-1,93%</b>
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>7 873 658,28</b>	<b>8 266 232,93</b>	<b>392 574,65</b>	<b>4,99%</b>
	- emerytalne	3 259 605,81	3 423 738,80	164 132,99	5,04%
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>1 343 953,06</b>	<b>1 441 843,65</b>	<b>97 890,59</b>	<b>7,28%</b>
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>3 744 160,51</b>	<b>2 628 567,96</b>	<b>-1 115 592,55</b>	<b>-29,80%</b>
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-1 435 245,58</b>	<b>-129 135,22</b>	<b>1 306 110,36</b>	<b>-91,00%</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 201 025,99</b>	<b>1 717 764,58</b>	<b>516 738,59</b>	<b>43,02%</b>
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		<b>7 200,31</b>	<b>7 200,31</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>		<b>57 960,44</b>	<b>57 960,44</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>			0,00	#DZIEL/0!
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>1 201 025,99</b>	<b>1 652 603,83</b>	<b>451 577,84</b>	<b>37,60%</b>
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>601 924,36</b>	<b>1 273 402,11</b>	<b>671 477,75</b>	<b>111,56%</b>
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>21 207,58</b>		<b>-21 207,58</b>	<b>-100,00%</b>
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>71 743,68</b>	<b>46 328,89</b>	<b>-25 414,79</b>	<b>-35,42%</b>
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>508 973,10</b>	<b>1 227 073,22</b>	<b>718 100,12</b>	<b>141,09%</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-836 143,95</b>	<b>315 227,25</b>	<b>1 151 371,20</b>	<b>-137,70%</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>56 293,59</b>	<b>39 618,97</b>	<b>-16 674,62</b>	<b>-29,62%</b>
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	a) od jednostek powiązanych, w tym:			0,00	#DZIEL/0!
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	#DZIEL/0!
	b) od jednostek pozostałych, w tym:			0,00	#DZIEL/0!
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	#DZIEL/0!
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>37 748,44</b>	<b>28 308,21</b>	<b>-9 440,23</b>	<b>-25,01%</b>
	- od jednostek powiązanych			0,00	#DZIEL/0!
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>			0,00	#DZIEL/0!
	- od jednostek powiązanych			0,00	#DZIEL/0!
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>			0,00	#DZIEL/0!
<b>V</b>	<b>Inne</b>	<b>18 545,15</b>	<b>11 310,76</b>	<b>-7 234,39</b>	<b>-39,01%</b>
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>63 317,11</b>	<b>950 051,62</b>	<b>886 734,51</b>	<b>1400,47%</b>
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>29 012,83</b>	<b>918 119,97</b>	<b>889 107,14</b>	<b>3064,53%</b>
	- dla jednostek powiązanych			0,00	#DZIEL/0!
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>			0,00	#DZIEL/0!
	- od jednostek powiązanych			0,00	#DZIEL/0!
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>			0,00	#DZIEL/0!
<b>IV</b>	<b>Inne</b>	<b>34 304,28</b>	<b>31 931,65</b>	<b>-2 372,63</b>	<b>-6,92%</b>
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>-843 167,47</b>	<b>-595 205,40</b>	<b>247 962,07</b>	<b>-29,41%</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-843 167,47</b>	<b>-595 205,40</b>	<b>247 962,07</b>	<b>-29,41%</b>

31. 08. 2020 (data i podpis głównej księgowej)

31. 08. 2020 (data i podpis kierownika jednostki)



ANALIZA WSKAŹNIKOWA ZA 2019 ROK

NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	WARTOŚĆ	OCENA
<b>I. Wskaźniki zyskowności</b>			<b>3</b>
<b>1) wskaźnik zyskowności netto =</b> $\frac{\text{wynik netto} * 100\%}{\text{przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$	poniżej 0,00% 0,00% do 2,00% powyżej 2,00% do 4,00% powyżej 4,00%	0 3 4 5	-0,43% 0
<b>2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej =</b> $\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,00% 0,00% do 3,00% powyżej 3,00% do 5,00% powyżej 5,00%	0 3 4 5	0,23% 3
<b>3) wskaźnik zyskowności aktywów =</b> $\frac{\text{wynik netto} * 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,00% 0,00% do 2,00% powyżej 2,00% do 4,00% powyżej 4,00%	0 3 4 5	-2,07% 0
<b>II. Wskaźniki płynności</b>			<b>12</b>
<b>1) wskaźnik bieżącej płynności =</b> $\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,60 0,6 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,5 powyżej 1,5 do 3,0 powyżej 3,0 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,79 4
<b>2) wskaźnik szybkiej płynności =</b> $\frac{\text{(aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)-zapasy)}}{\text{(zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy +rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)}}$	poniżej 0,50 0,5 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,5 powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,77 8
<b>III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi</b>			<b>10</b>
<b>1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) =</b> $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni 45 do 60 dni 61 do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	3 3
<b>2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =</b> $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni 61 do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	9 7
<b>IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki</b>			<b>3</b>
<b>1) wskaźnik zadłużenia aktywów =</b> $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40% 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	75% 3
<b>2) wskaźnik wypłacalności =</b> $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	0,00 do 0,50 0,51 do 1,00 1,01 do 2,00 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0	10 8 6 4 0	17,70 0
<b>OCENA ŁĄCZNA</b>			<b>28</b>

DYREKTOR NACZELNY  
WSRM w Łodzi

Krzysztof Janecki

31. 08. 2020



(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2019	31.12.2020		
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>18 899 201,84</b>	<b>18 779 839,52</b>	<b>-119 362,32</b>	<b>-0,63%</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>13 960,46</b>	<b>3 700,00</b>	<b>-10 260,46</b>	<b>-73,50%</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Wartość firmy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Inne wartości niematerialne i prawne	13 960,46	3 700,00	-10 260,46	-73,50%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>18 813 001,38</b>	<b>18 619 539,52</b>	<b>-193 461,86</b>	<b>-1,03%</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>15 597 628,18</b>	<b>18 607 439,52</b>	<b>3 009 811,34</b>	<b>19,30%</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 662 681,52	7 662 681,52	0,00	0,00%
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 019 327,27	3 776 700,00	-242 627,27	-6,04%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	136 190,09	100 500,00	-35 690,09	-26,21%
d)	środki transportu	1 559 204,35	4 696 000,00	3 136 795,65	201,18%
e)	inne środki trwałe	2 220 224,95	2 371 558,00	151 333,05	6,82%
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>3 215 373,20</b>	<b>12 100,00</b>	<b>-3 203 273,20</b>	<b>-99,62%</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Od pozostałych jednostek	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>72 240,00</b>	<b>156 600,00</b>	<b>84 360,00</b>	<b>116,78%</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	72 240,00	156 600,00	84 360,00	116,78%



	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2019	31.12.2020		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>13 797 781,45</b>	<b>15 384 433,00</b>	<b>1 586 651,55</b>	<b>11,50%</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>414 145,70</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>585 854,30</b>	<b>141,46%</b>
1	Materiały	341 721,65	900 000,00	558 278,35	163,37%
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Produkty gotowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
4	Towary	72 424,05	100 000,00	27 575,95	38,08%
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 730 295,79</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>69 704,21</b>	<b>4,03%</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>1 730 295,79</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>69 704,21</b>	<b>4,03%</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 357 211,32	1 400 000,00	42 788,68	3,15%
	- do 12 miesięcy	1 357 211,32	1 400 000,00	42 788,68	3,15%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	inne	373 084,47	400 000,00	26 915,53	7,21%
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>11 609 554,86</b>	<b>12 500 000,00</b>	<b>890 445,14</b>	<b>7,67%</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>11 609 554,86</b>	<b>12 500 000,00</b>	<b>890 445,14</b>	<b>7,67%</b>
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 609 554,86	12 500 000,00	890 445,14	7,67%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 573 090,03	12 450 000,00	876 909,97	7,58%
	- inne środki pieniężne	36 464,83	50 000,00	13 535,17	37,12%
	- inne aktywa pieniężne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>43 785,10</b>	<b>84 433,00</b>	<b>40 647,90</b>	<b>92,84%</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	<b>AKTYWA razem</b> <i>(suma poz. A, B, C i D)</i>	<b>32 696 983,29</b>	<b>34 164 272,52</b>	<b>1 467 289,23</b>	<b>4,49%</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
WSRM w Łodzi

31.08.2020 Anna Węczorek  
(data i podpis głównej księgowej)

DYREKTOR NACZELNY  
WSRM w Łodzi

31.08.2020 Krzysztof Janocki  
(data i podpis kierownika jednostki)



Dane w złotych  
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:		Różnica	Dynamika
		2019	2020		
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	136 326 871,48	173 088 000,00	36 761 128,52	26,97%
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	133 605 321,65	170 288 000,00	36 682 678,35	27,46%
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-109 538,62		109 538,62	-100,00%
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 831 088,45	2 800 000,00	-31 088,45	-1,10%
B	Koszty działalności operacyjnej	136 456 006,70	176 260 000,00	39 803 993,30	29,17%
I	Amortyzacja	1 122 917,08	2 250 000,00	1 127 082,92	100,37%
II	Zużycie materiałów i energii	5 281 472,40	8 650 000,00	3 368 527,60	63,78%
III	Usługi obce	76 122 360,69	101 800 000,00	25 677 639,31	33,73%
IV	Podatki i opłaty, w tym:	676 434,25	750 000,00	73 565,75	10,88%
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
V	Wynagrodzenia	40 916 177,74	48 500 000,00	7 583 822,26	18,54%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 266 232,93	10 060 000,00	1 793 767,07	21,70%
	- emerytalne	3 423 738,80	8 780 000,00	5 356 261,20	156,44%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 441 843,65	1 750 000,00	308 156,35	21,37%
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 628 567,96	2 500 000,00	-128 567,96	-4,89%
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-129 135,22	-3 172 000,00	-3 042 864,78	2356,34%
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 717 764,58	4 400 000,00	2 682 235,42	156,15%
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 200,31	15 000,00	7 799,69	108,32%
II	Dotacje	57 960,44	2 170 000,00	2 112 039,56	3643,93%
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Inne przychody operacyjne	1 652 603,83	2 215 000,00	562 396,17	34,03%
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 273 402,11	1 070 000,00	-203 402,11	-15,97%
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	46 328,89		-46 328,89	-100,00%
III	Inne koszty operacyjne	1 227 073,22	1 070 000,00	-157 073,22	-12,80%
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	315 227,25	158 000,00	-157 227,25	-49,88%
G	Przychody finansowe	39 618,97	40 000,00	381,03	0,96%
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Odsetki, w tym:	28 308,21	26 000,00	-2 308,21	-8,15%
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
V	Inne	11 310,76	14 000,00	2 689,24	23,78%
H	Koszty finansowe	950 051,62	120 000,00	-830 051,62	-87,37%
I	Odsetki, w tym:	918 119,97	83 000,00	-835 119,97	-90,96%
	- dla jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Inne	31 931,65	37 000,00	5 068,35	15,87%
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-595 205,40	78 000,00	673 205,40	-113,10%
J	Podatek dochodowy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00	#DZIEL/0!
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-595 205,40	78 000,00	673 205,40	-113,10%

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
WSRM w Łodzi  
(data i podpis głównej księgowej)  
Anna Wieczorek

31.08.2020 (data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR NACZELNY  
WSRM w Łodzi  
Janusz Jankowski

31.08.2020



ANALIZA WSKAŹNIKOWA ZA 2020 ROK

NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	WARTOŚĆ	OCENA
<b>I. Wskaźniki zyskowości</b>			<b>9</b>
<b>1) wskaźnik zyskowości netto =</b> wynik netto * 100%	poniżej 0,00% 0,00% do 2,00%	0 3	0,04% 3
przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	powyżej 2,00% do 4,00%	4	
	powyżej 4,00%	5	
<b>2) wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej =</b> wynik z działalności operacyjnej * 100%	poniżej 0,00% 0,00% do 3,00%	0 3	
przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	powyżej 3,00% do 5,00%	4	
	powyżej 5,00%	5	
<b>3) wskaźnik zyskowości aktywów =</b> wynik netto * 100% średni stan aktywów	poniżej 0,00% 0,00% do 2,00% powyżej 2,00% do 4,00% powyżej 4,00%	0 3 4 5	0,23% 3
<b>II. Wskaźniki płynności</b>			<b>12</b>
<b>1) wskaźnik bieżącej płynności =</b> aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,60 0,6 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,5 powyżej 1,5 do 3,0 powyżej 3,0 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,88 4
<b>2) wskaźnik szybkiej płynności =</b> (aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)-zapasy) (zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy +rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)	poniżej 0,50 0,5 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,5 powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,83 8
<b>III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi</b>			<b>10</b>
<b>1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) =</b> średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (366) przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni 45 do 60 dni 61 do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	3 3
<b>2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =</b> średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (366) przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni 61 do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	9 7
<b>IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki</b>			<b>3</b>
<b>1) wskaźnik zadłużenia aktywów =</b> zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania aktywa razem	poniżej 40% 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	75% 3
<b>2) wskaźnik wypłacalności =</b> zobowiązania długoterminowe zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny	0,00 do 0,50 0,51 do 1,00 1,01 do 2,00 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0	10 8 6 4 0	17,53 0
<b>OCENA ŁĄCZNA</b>			<b>34</b>

31. 08. 2020

DYREKTOR NACZELNI  
WSRM w Łodzi

Krzysztof Janowski



(pieczęć jednostki)

**BILANS**

**Dane w złotych**

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2020	31.12.2021		
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>18 779 839,52</b>	<b>28 035 282,52</b>	<b>9 255 443,00</b>	<b>49,28%</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 700,00</b>	<b>9 174,00</b>	<b>5 474,00</b>	<b>147,95%</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Wartość firmy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 700,00	9 174,00	5 474,00	147,95%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>18 619 539,52</b>	<b>27 971 681,52</b>	<b>9 352 142,00</b>	<b>50,23%</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>18 607 439,52</b>	<b>27 971 681,52</b>	<b>9 364 242,00</b>	<b>50,33%</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 662 681,52	7 662 681,52	0,00	0,00%
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 776 700,00	7 800 000,00	4 023 300,00	106,53%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	100 500,00	59 000,00	-41 500,00	-41,29%
d)	środki transportu	4 696 000,00	10 000 000,00	5 304 000,00	112,95%
e)	inne środki trwałe	2 371 558,00	2 450 000,00	78 442,00	3,31%
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>12 100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12 100,00</b>	<b>-100,00%</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Od pozostałych jednostek	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>156 600,00</b>	<b>54 427,00</b>	<b>-102 173,00</b>	<b>-65,24%</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	156 600,00	54 427,00	-102 173,00	-65,24%



	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2020	31.12.2021		
B	Aktywa obrotowe	15 384 433,00	19 342 000,00	3 957 567,00	25,72%
I	Zapasy	1 000 000,00	640 000,00	-360 000,00	-36,00%
1	Materiały	900 000,00	550 000,00	-350 000,00	-38,89%
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Produkty gotowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
4	Towary	100 000,00	90 000,00	-10 000,00	-10,00%
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Należności krótkoterminowe	1 800 000,00	2 350 000,00	550 000,00	30,56%
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Należności od pozostałych jednostek	1 800 000,00	2 350 000,00	550 000,00	30,56%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 400 000,00	1 900 000,00	500 000,00	35,71%
	- do 12 miesięcy	1 400 000,00	1 900 000,00	500 000,00	35,71%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	inne	400 000,00	450 000,00	50 000,00	12,50%
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Inwestycje krótkoterminowe	12 500 000,00	16 230 000,00	3 730 000,00	29,84%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 500 000,00	16 230 000,00	3 730 000,00	29,84%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 500 000,00	16 230 000,00	3 730 000,00	29,84%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 450 000,00	16 200 000,00	3 750 000,00	30,12%
	- inne środki pieniężne	50 000,00	30 000,00	-20 000,00	-40,00%
	- inne aktywa pieniężne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	84 433,00	122 000,00	37 567,00	44,49%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
D.	Udziały (akcje) własne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A, B, C i D)	<b>34 164 272,52</b>	<b>47 377 282,52</b>	<b>13 213 010,00</b>	<b>38,67%</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
WSRM w Łodzi

31. 08. 2020

Anna Wierzbicka

(data i podpis głównej księgowej)

DYREKTOR NACZELNY  
WSRM w Łodzi

31. 08. 2020

Krzysztof Janicki

(data i podpis kierownika jednostki)



Dane w złotych

BILANS

	PASywa	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2020	31.12.2021		
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 455 452,52</b>	<b>2 166 452,52</b>	<b>711 000,00</b>	<b>48,85%</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>35 420 985,12</b>	<b>35 420 985,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- na udziały (akcje) własne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-34 043 532,60</b>	<b>-33 965 532,60</b>	<b>78 000,00</b>	<b>-0,23%</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>78 000,00</b>	<b>711 000,00</b>	<b>633 000,00</b>	<b>811,54%</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>32 708 820,00</b>	<b>45 210 830,00</b>	<b>12 502 010,00</b>	<b>38,22%</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7 520 000,00</b>	<b>8 150 000,00</b>	<b>630 000,00</b>	<b>8,38%</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 660 000,00	7 550 000,00	890 000,00	13,36%
	- długoterminowa	6 000 000,00	6 800 000,00	800 000,00	13,33%
	- krótkoterminowa	660 000,00	750 000,00	90 000,00	13,64%
3	Pozostałe rezerwy	860 000,00	600 000,00	-260 000,00	-30,23%
	- długoterminowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- krótkoterminowe	860 000,00	600 000,00	-260 000,00	-30,23%
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 200 000,00</b>	<b>620 220,00</b>	<b>-1 579 780,00</b>	<b>-71,81%</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Wobec pozostałych jednostek	2 200 000,00	620 220,00	-1 579 780,00	-71,81%
a)	kredyty i pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
d)	zobowiązania wekslowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
e)	inne	2 200 000,00	620 220,00	-1 579 780,00	-71,81%
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>15 800 000,00</b>	<b>21 900 000,00</b>	<b>6 100 000,00</b>	<b>38,61%</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Wobec pozostałych jednostek	14 700 000,00	19 900 000,00	5 200 000,00	35,37%

DYREKTOR NACZELNY  
WSRM w Łodzi  
Krzysztof Janecki







Dane w złotych  
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:		Różnica	Dynamika
		2020	2021		
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	173 088 000,00	163 300 000,00	-9 788 000,00	-5,65%
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	170 288 000,00	160 300 000,00	-9 988 000,00	-5,87%
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 800 000,00	3 000 000,00	200 000,00	7,14%
B	Koszty działalności operacyjnej	176 260 000,00	162 879 000,00	#####	-7,59%
I	Amortyzacja	2 250 000,00	3 621 000,00	1 371 000,00	60,93%
II	Zużycie materiałów i energii	8 650 000,00	13 200 000,00	4 550 000,00	52,60%
III	Usługi obce	101 800 000,00	50 500 000,00	#####	-50,39%
IV	Podatki i opłaty, w tym:	750 000,00	1 158 000,00	408 000,00	54,40%
	- podatek akcyzowy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
V	Wynagrodzenia	48 500 000,00	73 800 000,00	25 300 000,00	52,16%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 060 000,00	15 200 000,00	5 140 000,00	51,09%
	- emerytalne	8 780 000,00	13 528 000,00	4 748 000,00	54,08%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 750 000,00	2 600 000,00	850 000,00	48,57%
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 500 000,00	2 800 000,00	300 000,00	12,00%
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 172 000,00	421 000,00	3 593 000,00	-113,27%
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 400 000,00	1 870 000,00	-2 530 000,00	-57,50%
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 000,00	20 000,00	5 000,00	33,33%
II	Dotacje	2 170 000,00	150 000,00	-2 020 000,00	-93,09%
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Inne przychody operacyjne	2 215 000,00	1 700 000,00	-515 000,00	-23,25%
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 070 000,00	1 550 000,00	480 000,00	44,86%
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Inne koszty operacyjne	1 070 000,00	1 550 000,00	480 000,00	44,86%
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	158 000,00	741 000,00	583 000,00	368,99%
G	Przychody finansowe	40 000,00	80 000,00	40 000,00	100,00%
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Odsetki, w tym:	26 000,00	40 000,00	14 000,00	53,85%
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
V	Inne	14 000,00	40 000,00	26 000,00	185,71%
H	Koszty finansowe	120 000,00	110 000,00	-10 000,00	-8,33%
I	Odsetki, w tym:	83 000,00	40 000,00	-43 000,00	-51,81%
	- dla jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Inne	37 000,00	70 000,00	33 000,00	89,19%
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	78 000,00	711 000,00	633 000,00	811,54%
J	Podatek dochodowy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00	#DZIEL/0!
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	78 000,00	711 000,00	633 000,00	811,54%

31. 08. 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
WSRM  
(data i podpis głównej księgowej)

Anna Wiczorek

31. 08. 2020

(data i podpis kierownika jednostki)

DIREKTOR NACZELNY  
WSRM w Łodzi

Krzysztof Janicki



ANALIZA WSKAŹNIKOWA ZA 2021 ROK				
NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	WARTOŚĆ	OCENA	
<b>I. Wskaźniki zyskowności</b>				<b>9</b>
<b>1) wskaźnik zyskowności netto =</b> $\frac{\text{wynik netto} * 100\%}{\text{przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$	poniżej 0,00% 0,00% do 2,00% powyżej 2,00% do 4,00% powyżej 4,00%	0 3 4 5	0,43%	3
<b>2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej =</b> $\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,00% 0,00% do 3,00% powyżej 3,00% do 5,00% powyżej 5,00%	0 3 4 5	0,45%	3
<b>3) wskaźnik zyskowności aktywów =</b> $\frac{\text{wynik netto} * 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,00% 0,00% do 2,00% powyżej 2,00% do 4,00% powyżej 4,00%	0 3 4 5	1,74%	3
<b>II. Wskaźniki płynności</b>				<b>12</b>
<b>1) wskaźnik bieżącej płynności =</b> $\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,60 0,6 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,5 powyżej 1,5 do 3,0 powyżej 3,0 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,83	4
<b>2) wskaźnik szybkiej płynności =</b> (aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)-zapasy) $\frac{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 0,5 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,5 powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,80	8
<b>III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi</b>				<b>10</b>
<b>1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) =</b> $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} * \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni 45 do 60 dni 61 do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	4	3
<b>2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =</b> $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} * \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni 61 do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	12	7
<b>IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki</b>				<b>3</b>
<b>1) wskaźnik zadłużenia aktywów =</b> $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40% 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	65%	3
<b>2) wskaźnik wypłacalności =</b> $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	0,00 do 0,50 0,51 do 1,00 1,01 do 2,00 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0	10 8 6 4 0	14,16	0
<b>OCENA ŁĄCZNA</b>				<b>34</b>

31.08.2020

DYREKTOR NACZELN  
WSRM w Łodzi  
Krzysztof Janecki



**BILANS**

Dane w złotych

AKTYWA		Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2021	31.12.2022		
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>28 035 282,52</b>	<b>26 722 441,52</b>	<b>-1 312 841,00</b>	<b>-4,68%</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>9 174,00</b>	<b>32 400,00</b>	<b>23 226,00</b>	<b>253,17%</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Wartość firmy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Inne wartości niematerialne i prawne	9 174,00	32 400,00	23 226,00	253,17%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>27 971 681,52</b>	<b>26 690 041,52</b>	<b>-1 281 640,00</b>	<b>-4,58%</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>27 971 681,52</b>	<b>26 690 041,52</b>	<b>-1 281 640,00</b>	<b>-4,58%</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 662 681,52	7 662 681,52	0,00	0,00%
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 800 000,00	7 457 360,00	-342 640,00	-4,39%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	59 000,00	120 000,00	61 000,00	103,39%
d)	środki transportu	10 000 000,00	8 600 000,00	-1 400 000,00	-14,00%
e)	inne środki trwałe	2 450 000,00	2 850 000,00	400 000,00	16,33%
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Od pozostałych jednostek	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>54 427,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-54 427,00</b>	<b>-100,00%</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	54 427,00	0,00	-54 427,00	-100,00%



AKTYWA		Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2021	31.12.2022		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	19 342 000,00	19 690 000,00	348 000,00	1,80%
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	640 000,00	590 000,00	-50 000,00	-7,81%
1	Materiały	550 000,00	500 000,00	-50 000,00	-9,09%
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Produkty gotowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
4	Towary	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00%
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	2 350 000,00	2 200 000,00	-150 000,00	-6,38%
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	2 350 000,00	2 200 000,00	-150 000,00	-6,38%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 900 000,00	1 700 000,00	-200 000,00	-10,53%
	- do 12 miesięcy	1 900 000,00	1 700 000,00	-200 000,00	-10,53%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	inne	450 000,00	500 000,00	50 000,00	11,11%
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	16 230 000,00	16 850 000,00	620 000,00	3,82%
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	16 230 000,00	16 850 000,00	620 000,00	3,82%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 230 000,00	16 850 000,00	620 000,00	3,82%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 200 000,00	16 800 000,00	600 000,00	3,70%
	- inne środki pieniężne	30 000,00	50 000,00	20 000,00	66,67%
	- inne aktywa pieniężne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	122 000,00	50 000,00	-72 000,00	-59,02%
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A, B, C i D)	47 377 282,52	46 412 441,52	-964 841,00	-2,04%

GLÓWNY KSIĘGOWY  
WSRM w Łodzi

31.08.2020

Anna Węczorek

(data i podpis głównej księgowej)

DYREKTOR NACZELNY  
WSRM w Łodzi

31.08.2020

Krzysztof Janecki

(data i podpis kierownika jednostki)



BILANS

Dane w złotych

	PASywa	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2021	31.12.2022		
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 166 452,52</b>	<b>3 068 452,52</b>	<b>902 000,00</b>	<b>41,63%</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 420 985,12	35 420 985,12	0,00	0,00%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- na udziały (akcje) własne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-33 965 532,60	-33 254 532,60	711 000,00	-2,09%
VI	Zysk (strata) netto	711 000,00	902 000,00	191 000,00	26,86%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00		0,00	#DZIEL/0!
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>45 210 830,00</b>	<b>43 343 989,00</b>	<b>-1 866 841,00</b>	<b>-4,13%</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	8 150 000,00	8 150 000,00	0,00	0,00%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 550 000,00	7 650 000,00	100 000,00	1,32%
	- długoterminowa	6 800 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00%
	- krótkoterminowa	750 000,00	850 000,00	100 000,00	13,33%
3	Pozostałe rezerwy	600 000,00	500 000,00	-100 000,00	-16,67%
	- długoterminowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- krótkoterminowe	600 000,00	500 000,00	-100 000,00	-16,67%
II	Zobowiązania długoterminowe	620 220,00	0,00	-620 220,00	-100,00%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Wobec pozostałych jednostek	620 220,00	0,00	-620 220,00	-100,00%
a)	kredyty i pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
d)	zobowiązania wekslowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
e)	inne	620 220,00		-620 220,00	-100,00%
III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 900 000,00	21 800 000,00	-100 000,00	-0,46%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Wobec pozostałych jednostek	19 900 000,00	19 700 000,00	-200 000,00	-1,01%







Dane w złotych  
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:		Różnica	Dynamika
		2021	2022		
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>163 300 000,00</b>	<b>168 600 000,00</b>	<b>5 300 000,00</b>	<b>3,25%</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/01
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	160 300 000,00	165 100 000,00	4 800 000,00	2,99%
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		0,00	#DZIEL/01
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	#DZIEL/01
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 000 000,00	3 500 000,00	500 000,00	16,67%
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>162 879 000,00</b>	<b>168 043 000,00</b>	<b>5 164 000,00</b>	<b>3,17%</b>
I	Amortyzacja	3 621 000,00	3 850 000,00	229 000,00	6,32%
II	Zużycie materiałów i energii	13 200 000,00	13 600 000,00	400 000,00	3,03%
III	Usługi obce	50 500 000,00	52 000 000,00	1 500 000,00	2,97%
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 158 000,00	1 193 000,00	35 000,00	3,02%
	- podatek akcyzowy	0,00		0,00	#DZIEL/01
V	Wynagrodzenia	73 800 000,00	76 000 000,00	2 200 000,00	2,98%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 200 000,00	15 500 000,00	300 000,00	1,97%
	- emerytalne	13 528 000,00	13 900 000,00	372 000,00	2,75%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 600 000,00	2 700 000,00	100 000,00	3,85%
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 800 000,00	3 200 000,00	400 000,00	14,29%
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>421 000,00</b>	<b>557 000,00</b>	<b>136 000,00</b>	<b>32,30%</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 870 000,00</b>	<b>1 725 000,00</b>	<b>-145 000,00</b>	<b>-7,75%</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 000,00	25 000,00	5 000,00	25,00%
II	Dotacje	150 000,00	100 000,00	-50 000,00	-33,33%
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	#DZIEL/01
IV	Inne przychody operacyjne	1 700 000,00	1 600 000,00	-100 000,00	-5,88%
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 550 000,00</b>	<b>1 400 000,00</b>	<b>-150 000,00</b>	<b>-9,68%</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	#DZIEL/01
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	#DZIEL/01
III	Inne koszty operacyjne	1 550 000,00	1 400 000,00	-150 000,00	-9,68%
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>741 000,00</b>	<b>882 000,00</b>	<b>141 000,00</b>	<b>19,03%</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>80 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>25,00%</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/01
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/01
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/01
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/01
II	Odsetki, w tym:	40 000,00	50 000,00	10 000,00	25,00%
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/01
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/01
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/01
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	#DZIEL/01
V	Inne	40 000,00	50 000,00	10 000,00	25,00%
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>110 000,00</b>	<b>80 000,00</b>	<b>-30 000,00</b>	<b>-27,27%</b>
I	Odsetki, w tym:	40 000,00	50 000,00	10 000,00	25,00%
	- dla jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/01
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/01
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/01
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	#DZIEL/01
IV	Inne	70 000,00	30 000,00	-40 000,00	-57,14%
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>711 000,00</b>	<b>902 000,00</b>	<b>191 000,00</b>	<b>26,86%</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/01</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#DZIEL/01</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>711 000,00</b>	<b>902 000,00</b>	<b>191 000,00</b>	<b>26,86%</b>

31.08.2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
WSRM w Łodzi  
(data i podpis głównej księgowej)  
Anna Wieczorek

31.08.2020

(data i podpis kierownika jednostki)  
DIREKTOR NAUCZELNI  
WSRM w Łodzi  
Krzysztof Janecki



ANALIZA WSKAŹNIKOWA ZA 2022 ROK				
NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	WARTOŚĆ	OCENA	
<b>I. Wskaźniki zyskowności</b>				<b>9</b>
1) wskaźnik zyskowności netto = $\frac{\text{wynik netto} * 100\%}{\text{przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$	poniżej 0,00%	0	0,53%	3
	0,00% do 2,00%	3		
	powyżej 2,00% do 4,00%	4		
	powyżej 4,00%	5		
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,00%	0	0,52%	3
	0,00% do 3,00%	3		
	powyżej 3,00% do 5,00%	4		
	powyżej 5,00%	5		
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\frac{\text{wynik netto} * 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,00%	0	1,92%	3
	0,00% do 2,00%	3		
	powyżej 2,00% do 4,00%	4		
	powyżej 4,00%	5		
<b>II. Wskaźniki płynności</b>				<b>12</b>
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,60	0	0,85	4
	0,6 do 1,00	4		
	powyżej 1,00 do 1,5	8		
	powyżej 1,5 do 3,0	12		
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)-zapasy) (zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy +rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)	poniżej 0,50	0	0,82	8
	0,5 do 1,00	8		
	powyżej 1,00 do 2,5	13		
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
<b>III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi</b>				<b>10</b>
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni	3	4	3
	45 do 60 dni	2		
	61 do 90 dni	1		
	powyżej 90 dni	0		
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni	7	14	7
	61 do 90 dni	4		
	powyżej 90 dni	0		
<b>IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki</b>				<b>3</b>
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40%	10	65%	3
	40% do 60%	8		
	powyżej 60% do 80%	3		
	powyżej 80%	0		
2) wskaźnik wypłacalności = $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	0,00 do 0,50	10	9,76	0
	0,51 do 1,00	8		
	1,01 do 2,00	6		
	2,01 do 4,00	4		
	powyżej 4,00 lub poniżej 0	0		
<b>OCENA ŁĄCZNA</b>				<b>34</b>

31. 08. 2020

DYREKTOR NACZELNIK  
WSRM w Łodzi

Krzysztof Janicki