

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za rok 2022

| Wskaźniki | Metoda ustalenia | Przedziały | wartości | Ocena punktowa | Wskaźnik | Ocena |
|-------------------------------------|---|--|-------------------------|-------------------------|--------------|-----------|
| I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI | | | | | | |
| Zyskowność netto | wynik netto x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe | poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0% | 0 3 4 5 | 0 3 4 5 | 9,4% | 5 |
| Zyskowność działalności operacyjnej | wynik z działalności operacyjnej x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne | poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0% | 0 3 4 5 | 0 3 4 5 | 5,7% | 5 |
| Zyskowność aktywów | wynik netto x 100% Średni stan aktywów | powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0% | 0 3 4 5 | 0 3 4 5 | 5,4% | 5 |
| RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI | | | | | | |
| II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI | | | | | | |
| Płynności bieżącej | aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe różlicznia międzyokresowe (czynne) zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe | poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł | 0 4 8 12 10 | 0 4 8 12 10 | 19,31 | 10 |
| Płynności szybkiej | aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe różlicznia międzyokresowe (czynne) - zapasy zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe | poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł | 0 8 13 10 | 0 8 13 10 | 16,11 | 10 |

| RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI | | Maksymalna ocena pkt. | 25 | Uzyskane pkt. | 20 |
|-------------------------------------|--|---|------------------------|---------------|----|
| III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI | | | | | |
| Rotacji należności (w dniach) | średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni | 3 2 1 0 | 43 | 3 |
| Rotacji zobowiązań (w dniach) | średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni | 7 4 0 | 11 | 7 |
| RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI | | Maksymalna ocena pkt. | 10 | Uzyskane pkt. | 10 |
| IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA | | | | | |
| Zadłużenia aktywów (%) | (zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% aktywa własne | poniżej 40% od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80% | 10 8 3 0 | 7% | 10 |
| Wypłacalności | zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny | od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00 | 10 8 6 4 0 | 0,08 | 10 |
| RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI | | Maksymalna ocena pkt. | 20 | Uzyskane pkt. | 20 |
| SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW | | | | | |
| | | | | | 65 |

Dyrektor
 Regionalnego Centrum
 Kwalifikacji i Kształcenia
 im. prof. dr hab. Tadeusza Dorobiszka
 w Kielcach

 Jacek Blicharski