



**DOLNY
ŚLĄSK**

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej
za 2021 r. SPZOZ Pogotowie Ratunkowe w Legnicy

Czerwiec, 2022 r.

1 Ogólna charakterystyka

1.1 Podstawowe informacje o jednostce

| | |
|--|---|
| Nazwa jednostki: | POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY |
| Forma prawna: | SP ZOZ |
| Siedziba: | ul. Dworcowa 7, 59-220 Legnica |
| Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej oraz adres ESP | Tel. 076-819-78-30 e-mail: pogotowie.legnica@pertus.pl |
| Numer identyfikacyjny REGON: | 390760941 |
| Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP): | 6912131539 |
| Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym i data rejestracji: | 0000026823 04.09.2001r. |
| Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą | 09.07.1993r. 000000001424 |

1.2 Przedmiot działalności

Dziedzina medycyny:

Ratownictwo medyczne, transport sanitarny

Rodzaj udzielanych świadczeń:

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym z umowy/statutu i wpisu

do właściwego rejestru jest:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych w miejscu zdarzenia w razie wypadku, urazu, porodu, nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia powodującego zagrożenia życia, w tym w ramach systemu państwowego ratownictwa medycznego,
- udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania,
- promocja zdrowia.

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy świadczy usługi w rodzaju ambulatoryjna opieka zdrowotna w rodzaju ratownictwo medyczne w ramach kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Od 1 kwietnia 2020 jednostka świadczy także w ramach umowy z Funduszem usługi w rodzaju pomoc doraźna i transport sanitarny, w zakresie świadczeń udzielanych przez zespoły transportu medycznego. Poza tym PR w Legnicy świadczy usługi komercyjne w zakresie transportu sanitarnego oraz zabezpieczeń medycznych imprez masowych oraz prowadzi kursy i szkolenia w ramach Szkoły Ratownictwa.

2 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2020-2021

2.1 Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny

[w zł]

| Lp. | Wyszczególnienie | 2020 | 2021 | Odchylenie (4-3) [zł] | Dynamika (5:3) [%] |
|------|---|-------------|-------------|-----------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym: | 74 891 764 | 86 503 039 | 11 611 274,99 | 15,5% |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 74 891 764 | 86 503 039 | 11 611 274,99 | 15,5% |
| II. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0 | 0 | 0,00 | |
| B. | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 74 951 242 | 93 750 778 | 18 799 535,75 | 25,1% |
| I. | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 74 951 242 | 93 750 778 | 18 799 535,75 | 25,1% |
| II. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0 | | 0 | |
| C. | Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B) | -59 478 | -7 247 738 | -7 188 260,76 | -12085,7% |
| D. | Koszty sprzedaży | | | | |
| E. | Koszty ogólnego zarządu | 2 329 381 | 3 817 003 | 1 487 622,56 | 63,9% |
| F. | Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E) | - 2 388 858 | -11 064 741 | -8 675 883,32 | -363,2% |
| G. | Pozostałe przychody operacyjne | 4 749 081 | 14 573 869 | 9 824 788,61 | 206,9% |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 100 270 | 0 | -100 270,22 | -100% |
| II. | Dotacje | 2 044 881 | 6 270 495 | 4 225 613,45 | 206,6% |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 0 | 0 | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 2 603 929 | 8 303 374 | 5 699 445,38 | 218,9% |
| H. | Pozostałe koszty operacyjne | 788 346 | 1 725 488 | 937 142,31 | 118,9% |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 20 699 | 20699,37 | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 0 | 0 | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 788 346 | 1 704 789 | 916 442,94 | 116,2% |
| I. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) | 1 571 877 | 1 783 640 | 211 762,98 | 13,5% |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2020 | 2021 | Odchylenie (4-3) [zł] | Dynamika (5:3) [%] |
|------|---|-----------|------------|-----------------------------|--------------------------|
| J. | Przychody finansowe | 2 818 | 1 361 | -1457,04 | -51,7% |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0 | 0 | 0 | |
| II. | Odsetki, w tym: | 2818 | 1361 | -1457,04 | |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | |
| V. | Inne | 0 | 0 | 0 | |
| K. | Koszty finansowe | 88 194 | 127 994 | 39 800,41 | 45,1% |
| I. | Odsetki | 88 194 | 115 744 | 27 550,41 | 31,2% |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | |
| IV. | Inne | 0 | 12 250 | 12 250,00 | |
| L. | Zysk (strata) brutto (I+J-K) | 1 486 500 | 1 657 006 | 170 505,53 | 11,5% |
| M. | Podatek dochodowy | 26 696 | 20 548 | -6 148,00 | -23,0% |
| N. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0 | 0 | 0 | |
| O. | Zysk (strata) netto (L - M -N) | 1 459 804 | 1 636 458 | 176 653,53 | 12,1% |
| P. | Amortyzacja | 2 359 983 | 2 579* 992 | 220 008,81 | 9,3% |
| Q. | Wynik finansowy netto+ amortyzacja (O + P) | 3 819 787 | 4 216 450 | 396 662,34 | 10,4% |

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy za 2021 rok osiągnęło zysk netto w wysokości:
1 636 458,00.

Rok 2020 zamyka się wynikiem dodatnim w wysokości: 1 459 804,47.

Rezerwy na zobowiązania dotyczą rezerw na świadczenia pracownicze po aktualizacji dokonanej przez aktuarusza wielkość na poziomie roku ubiegłego.

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy nie posiada nadwykonań.

2.2 Bilans

Aktywa [w zł]

| Lp. | Wyszczególnienie | 2020 | 2021 | Odchylenie (4-3) | Dynamika (5:3) |
|-----|--|---------------|---------------|---------------------|-------------------|
| | | | | [zł] | [%] |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A | Aktywa trwałe | 10 558 796,87 | 11 045 580,20 | 486 783,33 | 4,6% |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 2 | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 10 489 901,69 | 11 025 977,92 | 536 076,23 | 5,1% |
| 1 | Środki trwałe | 10 489 901,69 | 10 943 578,82 | 453 677,13 | 4,3% |
| a) | grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu) | 336 926 | 336 926 | 0 | 0% |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 296 307,58 | 1 239 993,24 | -56314,34 | -4,3% |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 362 724,23 | 428 416,64 | 65 692,41 | 18,1% |
| d) | środki transportu | 5 569 653,23 | 6 454 400,77 | 884 747,54 | 15,9% |
| e) | inne środki trwałe | 2 924 290,65 | 2 483 842,17 | -440 448,48 | -15,1% |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 82 399,1 | 82 399,10 | |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 1 | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0 | |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2020 | 2021 | Odchylenie (4-3) | Dynamika (5:3) |
|-----|---|--------------|--------------|---------------------|-------------------|
| | | | | [zł] | [%] |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| b) | w pozostałych jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| V | Długoterminowe rozl. międzyokresowe | 68 895,18 | 19 602,28 | -49 292,9 | -71,5% |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 68 895,18 | 19 602,28 | -49 292,9 | -71,5% |
| B | Aktywa obrotowe | 9 698 943,83 | 7 924 022,74 | -1 774 921,09 | -18,3% |
| I | Zapasy | 1 258 494,87 | 892 830,95 | -365 663,92 | -29,1% |
| 1 | Materiały | 1 258 494,87 | 892 830,95 | -365 663,92 | -29,1% |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 3 | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 4 | Towary | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| II | Należności krótkoterminowe | 1 937 966,08 | 450 223,37 | -1 487 742,71 | -76,8% |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 2 | Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 1 937 966,08 | 450 223,37 | -1 487 742,71 | -76,8% |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 899 336,50 | 418 132,87 | -1 481 203,63 | -78,0% |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ub. społ. i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| c) | inne | 38 629,58 | 32 090,5 | -6 539,08 | -16,9% |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 6 320 141,13 | 6 400 801,05 | 80 659,92 | 1,3% |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 6 320 141,13 | 6 400 801,05 | 80 659,92 | 1,3% |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2020 | 2021 | Odchylenie (4-3) | Dynamika (5:3) |
|-----|--|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | | | | [zł] | [%] |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 6 320 141,13 | 6 400 801,05 | 80 659,92 | 1,3% |
| - | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 3 296 612,99 | 1 510 801,05 | -1 85 811,94 | -54,2% |
| - | inne środki pieniężne | 3 023 528,14 | 4 890 000,00 | 1 866 471,86 | 61,7% |
| - | inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| IV | Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe | 182 341,75 | 180 167,37 | -2174,38 | -1,2% |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podst. | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| D | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| | AKTYWA RAZEM | 20 257 740,70 | 18 969 602,94 | -1 288 137,76 | -6,4% |

Pasywa [w zł]

| Lp. | Wyszczególnienie | 2020 | 2021 | Odchylenie (4-3) | Dynamika (5:3) |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | | | | [zł] | [%] |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A | Kapitał (fundusz) własny | 348 105,67 | 1 984 563,67 | 1 636 458,00 | 470,1% |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 4 661 557,93 | 4 661 557,93 | 0 | |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -5 773 256,73 | -4 313 452,26 | 1 459 804,47 | 25,3% |
| VI | Zysk (strata) netto | 1 459 804,47 | 1 636 458,00 | 176 653,53 | 12,1% |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| B | Zobow. i rezerwy na zobow. | 19 909 635,03 | 16 985 039,27 | -2 924 595,76 | -14,7% |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 4 038 662,91 | 4 039 739,22 | 1076,31 | 0% |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emer. i podobne | 4 038 662,91 | 4 039 739,22 | 1076,31 | 0% |
| 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 960 828,22 | 383 918,44 | -576 909,78 | -60,0% |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 2 | Wobec poz. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | 960 828,22 | 383 918,44 | -576 909,78 | -60,0% |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 8 093 456,38 | 5 586 716,23 | -2 506 740,15 | -31,0% |
| 1 | Zobowiązania wobec jedn. powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 2 | Zob. wobec poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 3 | Zob. wobec pozostałych jednostek | 7 950 644,82 | 5 484 915,61 | -2 465 729,21 | -31,0% |
| a) | kredyty i pożyczki | 592 843,62 | 576 075,84 | -16 767,78 | -2,8% |
| b) | z tytułu emisji dłużnych pap. Wart. | 0,00 | 0,00 | 0 | |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2020 | 2021 | Odchylenie (4-3) | Dynamika (5:3) |
|-----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | | | | [zł] | [%] |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 91 534,72 | 0,00 | -91 534,72 | -100,05 |
| d) | z tytułu dostaw i usług | 1 617 355,24 | 1 019 764,19 | -597 591,05 | -36,9% |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| g) | z tytułu pod., ceł, ub. społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 3 311 988,54 | 2 074 741,7 | -1 237 246,84 | -37,4% |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 2 204 922,19 | 1 448 627,20 | -756 294,99 | -34,3% |
| i) | inne | 132 000,51 | 365 706,68 | 233 706,17 | 177,0% |
| 4 | Fundusze specjalne | 142 811,56 | 101 800,62 | -41 010,94 | -28,7% |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 6 816 687,52 | 6 974 665,38 | 157 977,86 | 2,3% |
| 1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0 | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 6 816 687,52 | 6 974 665,38 | 157 977,86 | 2,3% |
| - | długoterminowe | 5 224 092,84 | 5 527 087,69 | 302 994,85 | 5,8% |
| - | krótkoterminowe | 1 592 594,68 | 1 447 577,69 | -145 016,99 | -9,1% |
| | PASYWA RAZEM | 20 257 740,70 | 18 969 602,94 | -1 288 137,76 | -6,4% |

Bilans na dzień 31.12.2021r. zamyka się sumą w wysokości 18 969 602,94 i jest niższy od roku poprzedniego o 1 288 137,76.

Najistotniejsze zmiany odnotowaliśmy w rzeczowych aktywach trwałych- wpływ dotacji na zakup sprzętu medycznego oraz ambulansów.

Aktywa obrotowe:

-zapasy na wysokim poziomie: 892 830,95 głównie środki ochrony indywidualnej oraz środki dezynfekcyjne

- należności z tytułu dostaw i usług w wysokości: 450 223,37

- środki pieniężne na zbliżonym poziomie do roku ubiegłego: 6 400 801,05.

Najistotniejsze zmiany w po stronie pasywów odnotowaliśmy w kapitale własnym, który na dzień 31.12.2021r. wynosi: 1 984 563,67

Rezerwy na świadczenia emerytalne na podobnym poziomie jak w 2020 roku: 4 039 739,22

Zobowiązania długoterminowe w wysokości 383 918,44 (zakup ambulansów w kredycie)-
niższe o 576 909,78 niż w 2020 roku.,

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem zmniejszenie do ubiegłego roku:

- w pozycji z tytułu dostaw i usług niższe o 597 591,05 niż w 2020 roku.
- w pozycji z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych. Niższe o 1 237 246,84 niż w 2020 roku
- w pozycji z tytułu wynagrodzeń- niższe niż w poprzednim roku o 756 294,99.

Rozliczenia międzyokresowe- na podobnym poziomie w porównaniu do ubiegłego roku:
6 974 665,38

Należności wymagalne na dzień 31.12.2021r. wynoszą: 12 258,86. Pogotowie Ratunkowe w
Legnicy na bieżąco monitoruje należności. Kwartalnie sporządzane są wezwania do zapłaty,
nie zawsze skuteczne.

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2021r. wynoszą: 485,41 .

3 Analiza wskaźnikowa

| Lp. | Wyszczególnienie | JM. | Wartość wskaźnika | | Ocena punktowa | | MAX pkt |
|-----|----------------------------------|----------|-------------------|------|----------------|------|------------|
| | | | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | |
| 1. | Wskaźniki zyskowności | | | | 11 | 11 | 15 |
| 1.1 | Wsk. zyskowności netto | % | 1,8% | 1,6% | 3 | 3 | 5 |
| 1.2 | Wsk. zyskowności dz. operacyjnej | % | 2,0% | 1,8% | 3 | 3 | 5 |
| 1.3 | Wskaźnik zyskowności aktywów | % | 14,4% | 8,3% | 5 | 5 | 5 |
| 2. | Wskaźniki płynności | | | | 16 | 21 | 25 |
| 2.1 | Wskaźnik bieżącej płynności | krotność | 1,12 | 1,29 | 8 | 8 | 12 |
| 2.2 | Wskaźnik szybkiej płynności | krotność | 0,97 | 1,14 | 8 | 13 | 13 |
| 3. | Wskaźniki efektywności | | | | 10 | 10 | 10 |
| 3.1 | Wskaźnik rotacji należności | dni | 5 | 5 | 3 | 3 | 3 |
| 3.2 | Wskaźnik rotacji zobowiązań | dni | 4 | 6 | 7 | 7 | 7 |
| 4. | Wskaźniki zadłużenia | | | | 3 | 8 | 20 |
| 4.1 | Wskaźnik zadłużenia aktywów | % | 65% | 53% | 3 | 8 | 10 |
| 4.2 | Wskaźnik wypłacalności | zł/zł | 37,61 | 5,04 | 0 | 0 | 10 |
| | suma punktów | | | | 40 | 50 | 70 |
| | % uzyskanych punktów | | | | | | |

4 Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2022-2024

4.1 Założenia prognozy

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2022-2024 została opracowana zgodnie z art.52 ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje swoje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej i osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego, na 2024 założono zbilansowanie kosztów i przychodów.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2022 rok. Projekcja przychodów na lata przyszłe została opracowana przy założeniu, że zakres realizowanych świadczeń, ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuowania działalności przez Pogotowie Ratunkowe w Legnicy w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuacji działania. Jednostka nie zamierza ograniczać zakresu realizowania świadczeń, jednak ze względu na obecną sytuację w kraju i na świecie spowodowaną agresją Rosji na Ukrainę sytuacja nie jest przewidywalna, co w znaczący sposób może wpłynąć na funkcjonowanie jednostki. Pandemia i wojna w Ukrainie ma negatywny wpływ na gospodarkę i zarządzanie podmiotem leczniczym. Sytuacja ta będzie miała istotny wpływ na sytuację podmiotu w 2022 roku i kolejnych latach. Nie spowoduje to istotnej niepewności dotyczącej możliwości kontynuowania działalności jednak w sposób wielowymiarowy może wpłynąć na sytuację pogotowia.

Koszty działalności operacyjnej ustalono na podstawie danych historycznych. Prognoza danych oparta jest na kontrakcie zawartym z Narodowym Funduszem Zdrowia, a także braku istotnej możliwości jego zwiększenia. Zawarty kontrakt jest podstawą określającą warunki

realizacji świadczeń, które determinują poziom kosztów we wszystkich rodzajach. Poziom wykonania świadczeń determinuje poziom zużytych materiałów czy usług obcych. Koszt wynagrodzeń determinowany jest wymogami stawianymi przez uwarunkowania prawne udzielania świadczeń, a także kształtowanymi przez prawo poziomami stawek minimalnych

- Epidemia związana z COVID-19 w mniejszym stopniu ale nadal ma wpływ na kształtowanie się przychodów oraz kosztów. Przychody kształtują otrzymane dotacje i darowizny rzeczowe, które wpływają na poziom kosztów.
- Pogotowie Ratunkowe w Legnicy nie zakłada znaczących zmian wartości aktywów i pasywów.

Poza środkami trwałymi, głównie środkami transportu- zwiększenie w 2022 roku spowodowane otrzymanym dofinansowaniem ze środków unijnych w 2021 roku, które pozwoliło na zakup sprzętu medycznego oraz ambulansów. Pogotowie Ratunkowe dąży do zbilansowania kosztów przychodami aby w konsekwencji nie generować straty.

- Pogotowie Ratunkowe w Legnicy w okresie prognozy na lata 2023-2024 zaplanowało zakup 2 sztuk ambulansów (rocznie) w kredycie - realizując założenie systematycznej wymiany taboru.

Plan inwestycyjny na rok 2022 zakłada realizację zadań przeniesionych z roku 2021 z powodu utrudnień, który wystąpiły przy realizacji umowy na dostawę 3 sztuk ambulansów z wyposażeniem. Na 2022 rok zaplanowano zakup 2 sztuk ambulansów w ramach dofinansowania z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 1 274 000,00 oraz zakup sprzętu informatycznego w postaci komputerów w ramach bieżącej wymiany o wartości 45 000,00- ze środków własnych.

4.2 Prognoza Rachunku zysków i strat

| LP. | Wyszczególnienie | WYKONANIE | | PROGNOZA | | | Odchylenie 2022-2021 (4-3) | Odchylenie 2023-2022 (5-4) | Odchylenie 2024-2023 (6-5) |
|-----------|---|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| A | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 86 503,04 | 88 200,0 | 93 374,0 | 98 620,0 | 1696,96 | 6174,00 | 4246,00 | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 86 503,04 | 88 200,0 | 93 374,0 | 98 620,0 | 1696,96 | 6174,00 | 4246,00 | |
| II. | Przychody netto ze sprzedaży tow. I materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B. | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 93 750,78 | 92 295,0 | 96 450,0 | 99 415,0 | -1455,78 | 4155,00 | 2965,00 | |
| I. | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 93 750,78 | 92 295,0 | 96 450,0 | 99 415,0 | -1455,78 | 4155,0 | 2965,00 | |
| II. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| C. | Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B) | -7 247,74 | -4 095,0 | -2076,0 | -795,0 | 3152,74 | 2019,00 | 1281,00 | |
| D. | Koszty sprzedaży | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | |
| E. | Koszty ogólnego zarządu | 3817,00 | | | | -3817,0 | 0,00 | 0,00 | |
| F. | Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E) | -11 064,74 | -4095,0 | -2076,0 | -795,0 | 6969,74 | 2019,00 | 1281,00 | |
| G. | Pozostałe przychody operacyjne | 14 573,87 | 5560,0 | 3600,0 | 2400,0 | -9013,87 | -1960,00 | -1200,00 | |
| H. | Pozostałe koszty operacyjne | 1 725,49 | 1200,0 | 1300,0 | 1400,0 | -525,4 | 100,00 | 100,00 | |
| I. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) | 1 783,64 | 265,0 | 224,0 | 205,0 | -1518,64 | -41,00 | -19,00 | |
| J. | Przychody finansowe | 1,36 | 15,0 | 20,0 | 25,0 | 13,64 | 5,00 | 5,00 | |
| K. | Koszty finansowe | 127,99 | 200,0 | 180,0 | 200,0 | 72,01 | -20,00 | 20,00 | |
| L. | Zysk (strata) brutto (I+J-K) | 1 657,01 | 80,0 | 64,0 | 30,0 | -1577,01 | -16,00 | -34,00 | |
| M. | Podatek dochodowy | 20,55 | 28,0 | 30,0 | 30,0 | 7,45 | 2,00 | 0,00 | |
| N. | Zysk (strata) netto (L-M) | 1 636,46 | 52,0 | 34,0 | 0,0 | -1584,46 | -18,00 | -34,00 | |
| O. | Amortyzacja | 2 579,99 | 2700,0 | 2750,0 | 2700,0 | 120,01 | 50,00 | -50,00 | |
| P. | Wynik finansowy netto+ amortyzacja (N + O) | 4 216,45 | 2752,0 | 2784,0 | 2700,0 | -1464,4 | 32,00 | -84,00 | |

4.3 Prognoza Bilansu

[tys. Zł]

| Lp. | Wyszczególnienie | WYKONANIE | | PROGNOZA | | | Odchylenie 2022-2021 (4-3) | Odchylenie 2023-2022 (5-4) | Odchylenie 2024-2023 (6-5) |
|----------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | | | | |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | | | | |
| 1 | 2 | | | | | 7 | 8 | 9 | |
| A | Aktywa trwałe | 11 045,6 | 11 200,0 | 11 350,0 | 11 500,0 | 154,4 | 150,0 | 150,0 | |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 11 026,0 | 11 200,0 | 11 350,0 | 11 500,0 | 174,0 | 150,0 | 150,0 | |
| III | Należności długoterminowe | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 19,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -19,6 | 0,0 | 0,0 | |
| B | Aktywa obrotowe | 7 924,0 | 6 395,0 | 6 570,0 | 6 720,0 | -1529,0 | 175,0 | 150,0 | |
| I | Zapasy | 892,8 | 750,0 | 700,0 | 620,0 | -142,8 | -50,0 | -80,0 | |
| II | Należności krótkoterminowe w tym: z tytułu dostaw i usług | 450,2 | 460,0 | 480,0 | 500,0 | 9,8 | 20,0 | 20,0 | |
| | | 418,1 | 420,0 | 450,0 | 470,0 | 1,9 | 30,0 | 20,0 | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 6 400,8 | 5 000,0 | 5 200,0 | 5 400,0 | -1400,8 | 200,0 | 200,0 | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 6 400,8 | 5 000,0 | 5 200,0 | 5 400,0 | -1400,8 | 200,0 | 200,0 | |
| a) | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 6 400,8 | 5 000,0 | 5 200,0 | 5 400,0 | -1400,8 | 200,0 | 200,0 | |
| b) | Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 180,2 | 185,0 | 190,0 | 200,0 | 4,8 | 5,0 | 10,0 | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| D | Udziały (akcje) własne | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| | AKTYWA RAZEM | 18 969,6 | 17 595,0 | 17 920,0 | 18 220,0 | -1374,6 | 325,0 | 300,0 | |

| Lp. | Wyszczególnienie | WYKONANIE | | | | PROGNOZA | | | Odchylenie 2022-2021 (4-3) | Odchylenie 2023-2022 (5-4) | Odchylenie 2024-2023 (6-5) | | |
|-----|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|---|
| | | 2021 | | 2022 | | 2023 | 2024 | 7 | | | | 8 | 9 |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | | | | | | | | |
| 1 | 2 | | | | | | | | | | | | |
| A | Kapitał (fundusz) własny | 1 984,6 | 2 036,6 | 2 070,6 | 2 070,6 | 2 070,6 | 2 070,6 | 52,0 | 34,0 | 0,0 | | | |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 4 661,6 | 4 661,6 | 4 661,6 | 4 661,6 | 4 661,6 | 4 661,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | |
| III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | |
| IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | |
| V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -4 313,5 | -2 677,0 | -2 625,0 | -2 591,0 | -2 591,0 | -2 591,0 | 1636,5 | 52,0 | 34,0 | | | |
| VI | Zysk (strata) netto | 1 636,5 | 52,0 | 34,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -1584,5 | -18,0 | -34,0 | | | |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 16 985,0 | 15 558,4 | 15 849,4 | 16 149,4 | 16 149,4 | 16 149,4 | -1426,6 | 291,0 | 300,0 | | | |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 4 039,7 | 4 480,0 | 5 250,0 | 5 620,0 | 5 620,0 | 5 620,0 | 440,3 | 770,0 | 370,0 | | | |
| 1 | długoterminowe | 3 632,4 | 3 800,0 | 4 500,0 | 4 800,0 | 4 800,0 | 4 800,0 | 167,6 | 700,0 | 300,0 | | | |
| 2 | krótkoterminowe | 407,3 | 680,0 | 750,0 | 820,0 | 820,0 | 820,0 | 272,7 | 70,0 | 70,0 | | | |
| II | Zobowiązania długoterminowe w tym | 383,9 | 10,0 | 430,0 | 520,0 | 520,0 | 520,0 | -373,9 | 420,0 | 90,0 | | | |
| a) | Kredyty i pożyczki | 383,9 | 10,0 | 430,0 | 520,0 | 520,0 | 520,0 | -373,9 | 420,0 | 90,0 | | | |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe: | 5 586,7 | 3 223,9 | 4 250,6 | 5 185,4 | 5 185,4 | 5 185,4 | -2362,8 | 1026,7 | 934,8 | | | |
| 1 | Kredyty i pożyczki | 576,1 | 310,0 | 360,0 | 720,0 | 720,0 | 720,0 | -26,1 | 50,0 | 360,0 | | | |
| 2. | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 019,8 | 950,0 | 100,0 | 1 250,0 | 1 250,0 | 1 250,0 | -69,8 | 150,0 | 150,0 | | | |
| 3. | Pozostałe zobowiązania i fundusze specjalne | 3 990,9 | 1 963,9 | 2 790,6 | 3 215,4 | 3 215,4 | 3 215,4 | -2027,0 | 826,7 | 424,8 | | | |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 6 974,7 | 7 844,5 | 5 918,8 | 4 824,0 | 4 824,0 | 4 824,0 | 869,8 | -1925,7 | -1094,8 | | | |
| - | długoterminowe | 5 527,1 | 5 918,8 | 4 135,1 | 3 200,0 | 3 200,0 | 3 200,0 | 391,7 | -1783,7 | -935,1 | | | |
| - | krótkoterminowe | 1 447,6 | 1 925,7 | 1 783,7 | 1 624,0 | 1 624,0 | 1 624,0 | 478,1 | -142,0 | -19,7 | | | |
| | PASYWA RAZEM | 18 969,6 | 17 595,0 | 17 920,0 | 18 220,0 | 18 220,0 | 18 220,0 | -1374,6 | 325,0 | 300,0 | | | |

4.4 Prognoza wskaźników

| Lp. | Wyszczególnienie | JM. | Wartość wskaźnika | | | Ocena punktowa | | | MAX pkt do uzyskania |
|-----|-------------------------------------|----------|-------------------|--------|--------|----------------|------|------|----------------------|
| | | | 2022 | 2023 | 2024 | 2022 | 2023 | 2024 | |
| 1. | Wskaźniki zyskowności | | | | | | | | |
| 1.1 | Wskaźnik zyskowności netto | % | 0,1% | 0,0% | 0,0% | 9 | 3 | 9 | 15 |
| 1.2 | Wsk. zyskowności dział. operacyjnej | % | 0,3% | 0,2% | 0,2% | 3 | 3 | 3 | 5 |
| 1.3 | Wskaźnik zyskowności aktywów | % | 0,3% | 0,2% | 0,0% | 3 | 3 | 3 | 5 |
| 2. | Wskaźniki płynności | | | | | 25 | 21 | 16 | 25 |
| 2.1 | Wskaźnik bieżącej płynności | krotność | 1,59 | 1,28 | 1,09 | 12 | 8 | 8 | 12 |
| 2.2 | Wskaźnik szybkiej płynności | krotność | 1,40 | 1,14 | 0,98 | 13 | 13 | 8 | 13 |
| 3. | Wskaźniki efektywności | | | | | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 3.1 | Wskaźnik rotacji należności | dni | 2 | 2 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 3.2 | Wskaźnik rotacji zobowiązań | dni | 4 | 4 | 4 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| 4. | Wskaźniki zadłużenia | | | | | 12 | 8 | 3 | 20 |
| 4.1 | Wskaźnik zadłużenia aktywów | % | 43,84% | 55,42% | 62,16% | 8 | 8 | 3 | 10 |
| 4.2 | Wskaźnik wypłacalności | zł/zł | 3,79 | 4,80 | 5,47 | 4 | 0 | 0 | 10 |
| | suma punktów | | | | | 56 | 48 | 38 | 70 |
| | % uzyskanych punktów | | | | | 56% | 48% | 38% | 100,0% |

5 Podsumowanie

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 50 punktów co stanowi 71,4 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania, co świadczy o średniej stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki. Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej SPZOZ. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiąganie zysku.

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy w 2021 roku osiągnęło dodatni wynik finansowy, co znalazło odzwierciedlenie we wskaźnikach. Wskaźniki zyskowności wykazują dodatnie wartości i są niższe od ubiegłego roku.

Wskaźnik płynności (bieżącej i szybkiej) wykazuje wyższe wartości do roku 2020. Pogotowie Ratunkowe nie posiada przeterminowanych zobowiązań.

Wskaźniki efektywności – rotacji należności (w dniach) wyniósł 5 dni, natomiast wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) wyniósł 6 dni – jest zdecydowanie za krótki. Wskaźniki efektywności na tym samym poziomie co w 2020 roku.

Po dokonaniu analizy wskaźnikowej za 2021 rok stwierdza się wzrost ilości punktów (o 10) w porównaniu do 2020 roku.

Jednostka w prognozie na lata 2023 i 2024 zakłada zbilansowanie kosztów przychodami, co znalazło odzwierciedlenie w prognozie wskaźników ekonomiczno-finansowych.

Głównym celem Pogotowia Ratunkowego w Legnicy jest równoważenie kosztów przychodami. Podstawową działalnością PR W Legnicy jako samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. SPZOZ nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Prognozowanie wyników finansowych na lata 2022-2024 z uwagi na dynamicznie zmieniające się uwarunkowania ekonomiczne, obarczone jest znaczną dozą niepewności.

DYREKTOR
Pogotowia Ratunkowego w Legnicy
Joanna Bronowicka
Joanna Bronowicka