



**DOLNY
ŚLĄSK**

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za
2022 r.

POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

2023 r.

1 Ogólna charakterystyka

1.1 Podstawowe informacje o jednostce

Nazwa jednostki:	POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY
Forma prawna:	SP ZOZ
Siedziba:	59-220 LEGNICA, UL. DWORCOWA 7
Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej oraz adres ESP	TEL.76-819-78-30 FAX 76-8763210 pogotowie.legnica@pertus.pl /PogotowieLegnica/SkrytkaESP
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. 0000000001424

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.

3 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2021-2022

3.1 Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny

[w zł]					
Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3) [zł]	Dynamika (5:3) [%]
1	2	3	4	5	6
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:	86 503 039,21	94 906 233,83	8 403 194,62	9,7%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	86 503 039,21	94 906 233,83	8 403 194,62	9,7%
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	93 750 777,60	92 451 781,67	-1 298 995,93	-1,4%
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	93 750 777,60	92 451 781,67	-1 298 995,93	-1,4%
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
C.	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	- 7 247 738,39	2 454 452,16	9 702 190,55	-133,9%
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	
E.	Koszty ogólnego zarządu	3 817 003,06	4 211 431,20	394 428,14	10,3%
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	- 11 064 741,45	- 1 756 979,04	9 307 762,41	84,1%
G.	Pozostałe przychody operacyjne	14 573 869,13	6 003 569,09	-8 570 300,04	-58,8%
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	36 076,31	
II.	Dotacje	6 270 494,89	1 589 468,70	-4 681 026,19	-74,7%
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	8 303 374,24	4 378 024,08	-3 925 350,16	-47,3%
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1 725 487,93	956 028,42	-769 459,51	-44,6%
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 699,37	0,00	-20 699,37	-100,0%
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	1 704 788,56	956 028,42	-748 760,14	-43,9%
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 783 639,75	3 290 561,63	1 506 921,88	84,5%
J.	Przychody finansowe	1 360,58	82 025,79	80 665,21	5 928,7%
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	
II.	Odsetki, w tym:	1 360,58	82 025,79	80 665,21	5 928,7%
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	
K.	Koszty finansowe	127 994,33	130 311,25	2 316,92	1,8%
I.	Odsetki	115 744,33	123 311,25	7 566,92	6,5%
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
IV.	Inne	12 250,00	7 000,00	-5 250,00	-42,9%
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	1 657 006,00	3 242 276,17	1 585 270,17	95,7%

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r.
POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3) [zł]	Dynamika (5:3) [%]
M.	Podatek dochodowy	20 548,00	23 505,00	2 957,00	14,4%
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	
O.	Zysk (strata) netto (L - M -N)	1 636 458,00	3 218 771,17	1 582 313,17	96,7%
P.	Amortyzacja	2 579 991,75	2 748 878,58	168 886,83	6,5%
Q.	Wynik finansowy netto+ amortyzacja (O + P)	4 216 449,75	5 967 649,75	1 751 200,00	41,53%

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy w 2022 roku realizowało zadania wynikające z przyjętego planu finansowego oraz inwestycyjnego. Pomimo utrudnień wynikających z wpływu czynników makroekonomicznych, takich jak rozpoczęcie działań wojennych w Ukrainie, globalny wzrost inflacji oraz sytuacja epidemiczna osiągnęło zysk netto w wysokości: 3 218 771,17.

Wynik uzyskany w roku poprzednim (2021) ukształtował się na poziomie: 1 636 458,00.

3.2 Bilans

Aktywa[w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3) [zł]	Dynamika (5:3) [%]
1	2	3	4	5	6
A	Aktywa trwałe	11 045 580,20	10 387 889,30	-657 690,90	-6,0%
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,0%
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	11 025 977,92	10 387 889,30	-638 088,62	-5,8%
1	Środki trwałe	10 943 578,82	10 380 394,73	-563 184,09	-5,1%
a)	grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)	336 926,00	336 926,00	0,00	0,0%
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 239 993,24	1 088 096,11	-151 897,13	-12,2%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	428 416,64	479 645,77	51 229,13	12,0%
d)	środki transportu	6 454 400,77	6 228 462,89	-225 937,88	-3,5%
e)	inne środki trwałe	2 483 842,17	2 247 263,96	-236 578,21	-9,5%
2	Środki trwałe w budowie	82 399,10	7 494,57	-74 904,53	-90,9%
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,0%
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,0%
2	Od pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,0%

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r.
POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie	Dynamika
				(4-3)	(5:3)
1	2	3	4	[zł]	[%]
				5	6
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe				
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
c)	w pozostałych jednostkach				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
V	Długoterminowe rozl. międzyokresowe	19 602,28	0,00	-19 602,28	-100,0%
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,0%
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	19 602,28	0,00	-19 602,28	-100,0%
B	Aktywa obrotowe	7 924 022,74	11 206 667,29	3 282 644,55	41,4%
I	Zapasy	892 830,95	815 156,96	-77 673,99	-8,7%
1	Materiały	892 830,95	815 156,96	-77 673,99	-8,7%
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,0%
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,0%
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,0%
II	Należności krótkoterminowe	450 223,37	543 334,04	93 110,67	20,7%
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,0%
2	Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,0%
3	Należności od pozostałych jednostek	450 223,37	543 334,04	93 110,67	20,7%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	418 132,87	502 842,54	84 709,67	20,3%
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ub. społ. i zdrowotnych oraz innych tyt. publiczno-prawnych	0,00	0,00	0,00	0,0%
c)	inne	32 090,50	40 491,50	8 401,00	26,2%
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,0%
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 400 801,05	9 721 297,62	3 320 496,57	51,9%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 400 801,05	9 721 297,62	3 320 496,57	51,9%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,0%
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,0%
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 400 801,05	9 721 297,62	3 320 496,57	51,9%
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 510 801,05	790 971,40	-719 829,65	-47,6%
-	inne środki pieniężne	4 890 000,00	8 930 326,22	4 040 326,22	82,6%
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,0%
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
IV	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	180 167,37	126 878,67	-53 288,70	-29,6%
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podst.	0,00	0,00	0,00	0,0%
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,0%
	AKTYWA RAZEM	18 969 602,94	21 594 556,59	2 624 953,65	13,8%

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r.
POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

Pasywa [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
1	2	3	4	[zł]	[%]
				5	6
A	Kapitał (fundusz) własny	1 984 563,67	5 104 276,06	3 119 712,39	157,2%
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 661 557,93	4 562 499,15	-99 058,78	-2,1%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 4 313 452,26	- 2 676 994,26	1 636 458,00	37,9%
VI	Zysk (strata) netto	1 636 458,00	3 218 771,17	1 582 313,17	96,7%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	
B	Zobow. i rezerwy na zobow.	16 985 039,27	16 490 280,53	-494 758,74	-2,9%
I	Rezerwy na zobowiązania	4 039 739,22	4 359 198,88	319 459,66	7,9%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emer. i podobne	4 039 739,22	4 359 198,88	319 459,66	7,9%
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	
II	Zobowiązania długoterminowe	383 918,44	0,00	-383 918,44	-100,0%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
2	Wobec poz. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	383 918,44	0,00	-383 918,44	-100,0%
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 586 716,23	6 179 819,35	593 103,12	10,6%
1	Zobowiązania wobec jedn. powiązanych	0,00	0,00	0,00	
2	Zob. wobec poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
3	Zob. wobec pozostałych jednostek	5 484 915,61	6 092 231,22	607 315,61	11,1%
a)	kredyty i pożyczki	576 075,84	414 825,91	-161 249,93	-28,0%
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. Wart.	0,00	0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	
d)	z tytułu dostaw i usług	1 019 764,19	1 050 493,17	30 728,98	3,0%
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	
g)	z tytułu pod., ceł, ub. społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 074 741,70	2 571 875,93	497 134,23	24,0%
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 448 627,20	1 818 800,67	370 173,47	25,6%
i)	inne	365 706,68	236 235,54	-129 471,14	-35,4%
4	Fundusze specjalne	101 800,62	87 588,13	-14 212,49	-14,0%
IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 974 665,38	5 951 262,30	-1 023 403,08	-14,7%
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 974 665,38	5 951 262,30	-1 023 403,08	-14,7%
-	długoterminowe	5 527 087,69	4 330 986,03	- 1 196 101,66	-21,6%
-	krótkoterminowe	1 447 577,69	1 620 276,27	172 698,58	11,9%
	PASYWA RAZEM	18 969 602,94	21 594 556,59	2 624 953,65	13,8%

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r.
POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

Bilans na dzień 31.12.2022r. zamyka się sumą w wysokości 21 594 556,59 i jest wyższy od roku poprzedniego o 2 624 953,65 (13,8%)

Aktywa trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe- wartość bilansowa niższa od ubiegłego roku o 638 088,622.

Aktywa obrotowe:

-zapasy na wysokim poziomie: 815 156,96 głównie środki ochrony indywidualnej oraz środki dezynfekcyjne

- należności z tytułu dostaw i usług w wysokości: 502 842,54

- środki pieniężne w wysokości: 9 721 297,62 - wyższe do roku ubiegłego o 3 320 496,57.

Najistotniejsze zmiany w po stronie pasywów odnotowaliśmy w kapitale własnym, który na dzień 31.12.2022r. wynosi: 5 104 276,06

Rezerwy na świadczenia emerytalne wyższe o 319 459,66 w odniesieniu do 2021 roku:
4 359 198,88

Zobowiązania długoterminowe- nie wystąpiły

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem zwiększenie do ubiegłego roku:

- w pozycji kredyty i pożyczki niższe o 161 249,93 do roku poprzedniego i wynoszą: 414 825,91

- w pozycji z tytułu dostaw i usług wyższe o 30 728,98 niż w 2021 roku.

- w pozycji z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych wyższe o 497 134,23 niż w 2021 roku

- w pozycji z tytułu wynagrodzeń- wyższe niż w poprzednim roku o 370 173,47.

Rozliczenia międzyokresowe- niższe o 1 023 403,08 w porównaniu do ubiegłego roku:
5 951 262,30

Należności wymagalne na dzień 31.12.2022r. wynoszą: 7 573,00 . Pogotowie Ratunkowe w Legnicy na bieżąco monitoruje należności. Kwartalnie sporządzane są wezwania do zapłaty, nie zawsze skuteczne.

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2022r. – nie wystąpiły

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r.
POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

3.5 Analiza wskaźnikowa

Lp.	Wyszczególnienie	JM.	Wartość wskaźnika		Ocena punktowa		MAX pkt
			2021	2022	2021	2022	
1.	Wskaźniki zyskowności				11	13	15
1.1	Wsk. zyskowności netto	%	1,6%	3,2%	2	4	5
1.2	Wsk. zyskowności dz. operacyjnej	%	1,8%	3,3%	3	4	5
1.3	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	8,3%	15,9%	5	5	5
2.	Wskaźniki płynności				21	25	25
2.1	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	1,29	1,63	8	12	12
2.2	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	1,14	1,51	13	13	13
3.	Wskaźniki efektywności				10	10	10
3.1	Wskaźnik rotacji należności	dni	5	1,77	3	3	3
3.2	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	6	3,98	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia				8	12	20
4.1	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	53%	49%	8	8	10
4.2	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	5,04	2,06	0	4	10
	suma punktów				50	60	70
	% uzyskanych punktów						

4 Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2023-2025

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 2023-2025 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 malejące ujemne wyniki finansowe.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2023 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. Sytuacja ta może mieć istotny wpływ na sytuację podmiotu w 2023 roku i kolejnych latach. Nie spowoduje to istotnej niepewności dotyczącej możliwości kontynuowania działalności jednak w sposób wielowymiarowy wpłynie 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. Wysokość amortyzacji oszacowano na podstawie planu amortyzacji. 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.

- Planowane zmiany wartości aktywów i pasywów głównie w następujących pozycjach:

Aktywa trwałe/ Rzeczowe aktywa trwałe:

- głównie w pozycji grunty oraz budynki i budowle- otrzymanie w nieodpłatne użytkowanie nowego budynku wraz z działką dla Zespołów Ratownictwa Medycznego w Lubinie o wartości 13 542 149,60 i oddaniem poprzednio użytkowanych o wartości netto: 757 285,12
- środkami transportu- zwiększenie w 2023 roku spowodowane otrzymanym dofinansowaniem ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, które pozwoliło na zakup sprzętu medycznego oraz 2 sztuk ambulansów. Również z dotacji otrzymanej z budżetu Województwa Dolnośląskiego na zakup 1 ambulansu z wyposażeniem.

Kapitał (fundusz) własny:

- Kapitał (fundusz) podstawowy- wzrost o otrzymanie w nieodpłatne użytkowanie nowego budynku wraz z działką dla Zespołów Ratownictwa Medycznego w Lubinie oraz uwzględnieniem zwrotu poprzednio użytkowanych.
- Kapitał (fundusz) zapasowy- powstanie w związku z „odpracowaniem strat z lat ubiegłych” w roku 2023. Natomiast w 2024, 2025 nie będzie występował z uwagi na planowane ujemne wyniki finansowe..

- Pogotowie Ratunkowe w Legnicy w okresie prognozy na lata 2024-2025 zaplanowało zakup 2 sztuk ambulansów (rocznie) - realizując założenie systematycznej wymiany taboru.

Plan inwestycyjny na rok 2023 zakłada realizację zadań przeniesionych z roku 2022 z powodu utrudnień, który wystąpiły przy zakupie 2 sztuk ambulansów z wyposażeniem (w ramach dofinansowania z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 1 274 000,00) oraz zakup sprzętu medycznego (w ramach dofinansowania z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 1 300 000,00). Realizację dotacji otrzymanych ze środków Województwa Dolnośląskiego na zakup jednego ambulansu z wyposażeniem oraz zakup dwóch toreb pediatrycznych ze środków Gminy Polkowice, a także zakup sprzętu informatycznego w postaci komputerów w ramach bieżącej wymiany.

4.5 Prognoza Rachunku zysków i strat

[tys. zł]

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE		PROGNOZA			Odchylenie 2023-2022 (4-3)	Odchylenie 2024-2023 (5-4)	Odchylenie 2025-2024 (6-5)
		2022	2023	2024	2025				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	94 906,2	106 640,0	113 038,4	125 170,0	11 733,77	6 398,40	12 131,60	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	94 906,2	106 640,0	113 038,4	125 170,0	11 733,77	6 398,40	12 131,60	
II.	Przychody netto ze sprzedaży tow. i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00	
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	92 451,8	105 775,0	110 711,0	121 660,0	13 323,22	4 936,00	10 949,00	
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	92 451,8	105 775,0	110 711,0	121 660,0	13 323,22	4 936,00	10 949,00	
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0							
C.	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	2 454,4	865,0	2 327,4	3 510,0	-1 589,45	1 462,40	1 182,60	
D.	Koszty sprzedaży	0							
E.	Koszty ogólnego zarządu	4 211,4	4 485,0	4 709,0	4 950,0	273,57	224,00	241,00	
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-1 757,0	-3 620,0	-2 381,6	-1 440,0	-1 863,02	1 238,40	941,60	
G.	Pozostałe przychody operacyjne	6 003,6	3 000,0	3 200,0	3 520,0	-3 003,57	200,0	320,0	
H.	Pozostałe koszty operacyjne	956,0	1 800,0	1 900,0	2 100,0	843,97	100,0	200,0	
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	3 290,6	- 2 420,0	-1 081,6	-20,0	-5 710,56	1 338,40	1 061,60	
J.	Przychody finansowe	82,0	120,0	130,0	143,0	37,97	10,0	13,0	
K.	Koszty finansowe	130,3	60,0	63,0	70,0	-70,31	3,0	7,0	
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	3 242,3	-2 360,0	-1 014,6	53,0	-5 602,28	1 345,40	1 067,60	
M.	Podatek dochodowy	23,5	130,0	140,0	150,0	106,5	10,0	10,0	
N.	Zysk (strata) netto (L -M)	3 218,8	-2 490,0	-1 154,6	-97,0	-5 708,77	1 335,40	1 057,60	
O.	Amortyzacja	2 748,9	3 000,0	2 700,0	2 500,0	251,12	-300,0	-200,0	
P.	Wynik finansowy netto+ amortyzacja (N + O)	5 967,7	510,0	1 545,4	2 403,0	-5 457,6	1 035,4	857,6	

4.6 Prognoza Bilansu w tym zobowiązań wymagalnych

[tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE			PROGNOZA			Odchylenie 2023-2022 (4-3)	Odchylenie 2024-2023 (5-4)	Odchylenie 2025-2024 (6-5)
		2022	2023	2024	2025	2023-2022 (4-3)	2024-2023 (5-4)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
A	Aktywa trwałe	10 387,9	22 800,0	21 000,0	20 700,0	12 412,1	-1 800,0	-300,0		
I	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 387,9	22 800,0	21 000,0	20 700,0	12 412,1	-1 800,0	-300,0		
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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
B	Aktywa obrotowe	11 206,7	10 050,0	11 530,0	12 550,0	-1 156,7	1 480,0	1 020,0		
I	Zapasy	815,2	700,0	600,0	450,0	-115,2	-100,0	-150,0		
II	Należności krótkoterminowe w tym: z tytułu dostaw i usług	543,3	8 200,0	10 000,0	10 100,0	7 656,7	1 800,0	100,0		
III	Inwestycje krótkoterminowe	502,8	8 150,0	9 600,0	9 800,0	7 647,2	1 450,0	200,0		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 721,3	1 000,0	800,0	1 800,0	-8 721,3	-200,0	1 000,0		
a)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 721,3	1 000,0	800,0	1 800,0	-8 721,3	-200,0	1 000,0		
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	126,9	150,0	130,0	200,0	23,1	-20,0	70,0		
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	21 594,6	32 850,0	32 530,0	33 250,0	11 255,4	-320,0	720,0		

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE		PROGNOZA			Odchylenie 2023-2022 (4-3) 7	Odchylenie 2024-2023 (5-4) 8	Odchylenie 2025-2024 (6-5) 9
		2022	2023	2024	2025				
		3	4	5	6				
1	2								
A	Kapitał (fundusz) własny	5 104,3	15 953,3	14 798,7	14 701,7	10 849,0	-1 154,6	-97,0	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 562,5	17 901,5	17 901,5	17 901,5	13 339,0	0,0	0,0	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,0	541,8	0,0	0,0	541,8	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	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2677,0	0,0	- 1 948,2	- 3 102,8	2 677,0	- 1 948,2	- 1 154,6	
VI	Zysk (strata) netto	3 218,8	- 2 490,0	- 1 154,6	- 97,0	- 5 708,8	1 335,4	1 057,6	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 490,3	16 896,7	17 731,3	18 548,3	406,4	834,6	817,0	
I	Rezerwy na zobowiązania	4 359,2	4 500,0	4 900,0	5 300,0	140,8	400,0	400,0	
1	długoterminowe	3 762,0	3 880,0	4 200,0	4 500,0	118,0	320,0	300,0	
2	krótkoterminowe	597,2	620,0	700,0	800,0	22,8	80,0	100,0	
II	Zobowiązania długoterminowe w tym	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
a)	Kredyty i pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
III	Zobowiązania krótkoterminowe:	6 179,8	6 995,2	7 231,3	8 348,3	815,4	236,1	1 117,0	
1	Kredyty i pożyczki	414,8	5,2	0,0	0,0	- 409,6	- 5,2	0,0	
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 050,5	1 190,0	1 300,0	1 748,3	139,5	110,0	448,3	
3.	Pozostałe zobowiązania i fundusze specjalne	4 714,5	5 800,0	5 931,3	6 600,0	1 085,5	131,3	668,7	
IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 951,3	5 401,5	5 600,0	4 900,0	- 549,8	198,5	- 700,0	
-	długoterminowe	4 331,0	3 451,5	3 500,0	3 100,0	- 879,5	48,5	- 400,0	
-	krótkoterminowe	1 620,3	1 950,0	2 100,0	1 800,0	329,7	150,0	- 300,0	
	PASYWA RAZEM	21 594,6	32 850,0	32 530,0	33 250,0	11 255,4	- 320,0	720,0	

4.8 Prognoza wskaźników

Lp.	Wyszczególnienie	JM.	Wartość wskaźnika			Ocena punktowa			MAX pkt do uzyskania
			2023	2024	2025	2023	2024	2025	
1.	Wskaźniki zyskowności								15
1.1	Wskaźnik zyskowności netto	%	-2,3%	-1,0%	-0,1%	0	0	0	5
1.2	Wsk. zyskowności dział. operacyjnej	%	-2,2%	-0,9%	0,0%	0	0	0	5
1.3	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	-9,1%	-3,5%	-0,3%	0	0	0	5
2.	Wskaźniki płynności					21	21	21	25
2.1	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	1,30	1,44	1,35	8	8	8	12
2.2	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	1,21	1,36	1,30	13	13	13	13
3.	Wskaźniki efektywności					10	10	10	10
3.1	Wskaźnik rotacji należności	dni	15	29	29	3	3	3	3
3.2	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	4	4	4	7	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia					18	18	16	20
4.1	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	34,99%	37,29%	41,05%	10	10	8	10
4.2	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	0,72	0,82	,93	8	8	8	10
	suma punktów					49	49	47	70
	% uzyskanych punktów					70%	70%	67,1%	100,0%

5 Podsumowanie

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 60 punktów co stanowi 85,7 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania, co świadczy o wysokiej 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 osiągnięcie zysku.

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy w 2022 roku osiągnęło dodatni wynik finansowy, co znalazło odzwierciedlenie we wskaźnikach. Wskaźniki zyskowności wykazują dodatnie wartości i są wyższe od ubiegłego roku.

Wskaźnik płynności: bieżącej wykazuje wyższą wartość do roku 2021, natomiast wskaźnik płynności szybkiej uzyskał wyższą krotność przy zachowaniu na tym samym poziomie oceny punktowej. Pogotowie Ratunkowe nie posiada przeterminowanych zobowiązań.

Wskaźniki efektywności – rotacji należności (w dniach) wyniósł 1,77 dni, natomiast wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) wyniósł 3,98 dni. Wskaźniki efektywności na tym samym poziomie punktowym co w 2021 roku.

Po dokonaniu analizy wskaźnikowej za 2022 rok stwierdza się wzrost ilości punktów (o 10) w porównaniu do 2021 roku.

Jednostka w prognozie na lata 2023 i 2025 zakłada malejące ujemne wyniki finansowe, co znalazło odzwierciedlenie w prognozie wskaźników ekonomiczno-finansowych. Ocena punktowa oscyluje w okolicach 50 co daje 70% uzyskanych punktów. Założono, że ocenę stabilności sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2023-2025 można określić jako średnia.

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 2023-2025 z uwagi na dynamicznie zmieniające się uwarunkowania ekonomiczne, obarczone jest ryzykiem niedoszacowania lub przeszacowania planowanych wielkości.

Mając na uwadze aktualną sytuację makroekonomiczną, w tym:

- prognozy zmiany Produktu Krajowego Brutto i inflacji,
- prognoz finansowania publicznej służby zdrowia, w tym ratownictwo medyczne,
- przewidywań dotyczących przebiegu pandemii Covid-19 lub innych chorób o podobnym charakterze,
- sytuacji w obszarze bezpieczeństwa międzynarodowego

konieczne może być dalsze aktualizowanie planów finansowych jednostki, przy uwzględnieniu kosztów funkcjonowania oraz możliwych korekt zasad finansowania SPZOZ przez Narodowy Fundusz Zdrowia.



Signed by /
Podpisano przez:

Joanna
Bronowicka

Date / Data:
2023-06-26 08:36



Signed by /
Podpisano przez:

Beata Agnieszka
Andrzejewska

Date / Data:
2023-05-31 13:59