



**DOLNY
ŚLĄSK**

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej
za 2020 r. dla Pogotowia Ratunkowego w
Legnicy; 59-220 Legnica, ul. Dworcowa 7

maj 2021 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	76-819-78-30; 76-876-31-10 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.	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 2019-2020

2.1 Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	Odchylenie (4-3) [zł]	Dynamika (5:3) [%]
1	2	3	4	5	6
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:	53 951 234,27	74 891 764,22	20 940 529,95	138,8%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 951 234,27	74 891 764,22	20 940 529,95	138,8%
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,0%
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	53 529 943,92	74 951 241,85	21 421 297,93	140,0%
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	53 529 943,92	74 951 241,85	21 421 297,93	140,0%
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,0%
C.	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	421 290,35	-59 477,63	-480 767,98	-14,1%
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,0%
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 838 866,17	2 329 380,50	490 514,33	126,7%
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-1 417 575,82	-2 388 858,13	-971 282,31	168,5%
G.	Pozostałe przychody operacyjne	1 787 588,44	4 749 080,52	2 961 492,08	265,7%
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	100 270,22	100 270,22	0,0%
II.	Dotacje	719 361,54	2 044 881,44	1 325 519,90	284,3%
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,0%
IV.	Inne przychody operacyjne	1 068 226,90	2 603 928,86	1 535 701,96	243,8%
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1 234 232,07	788 345,62	-445 886,45	63,9%
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,0%

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Pogotowia Ratunkowego w Legnicy; 59-220 Legnica, ul. Dworcowa 7

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	Odchylenie (4-3) [zł]	Dynamika (5:3) [%]
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,0%
III.	Inne koszty operacyjne	1 234 232,07	788 345,62	-445 886,45	63,9%
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-864 219,45	1 571 876,77	2 436 096,22	181,9%
J.	Przychody finansowe	3923,97	2817,62	-1106,35	71,8%
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,0%
II.	Odsetki, w tym:	3923,97	2817,62	-1106,35	71,8%
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,0%
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,0%
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,0%
K.	Koszty finansowe	178 219,85	88 193,92	-90 025,93	49,5%
I.	Odsetki	178 219,85	88 193,92	-90 025,93	49,5%
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,0%
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,0%
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,0%
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-1 038 515,33	1 486 500,47	2 525 015,80	143,1%
M.	Podatek dochodowy	39 109,00	26 696,00	-12 413,00	68,3%
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,0%
O.	Zysk (strata) netto (L - M -N)	-1 077 624,33	1 459 804,47	2 537 428,80	135,5%
P.	Amortyzacja	1 698 641,22	2 359 982,94	661 341,72	138,9%
Q.	Wynik finansowy netto+ amortyzacja (O + P)	621 016,89	3 819 787,41	3 198 770,52	615,1%

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy za 2019 rok poniosło stratę w wysokości: 1 077 624,33.

Główną przyczyną poniesionej straty było skrajne niedofinansowanie Państwowego Ratownictwa Medycznego, ponadto od 01.04.2019r. została obniżona stawka dobokaretki „S”,

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Pogotowia Ratunkowego w
Legnicy; 59-220 Legnica, ul. Dworcowa 7

która spowodowała zmniejszenie budżetu, co znalazło odzwierciedlenie już na wyniku ze sprzedaży w wysokości: (1 417 575,82).

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

Wynik finansowy na poziomie sprzedaży wynosi: (2 388 858,13).

2.2 Bilans [w zł]

Aktywa

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
A	Aktywa trwałe	8 220 421,66	10 558 796,87	2 338 375,21	128,4%
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,0%
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,0%
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,0%
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,0%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,0%
II	Rzeczowe aktywa trwałe	8 220 421,66	10 489 901,69	2 269 480,03	127,6%
1	Środki trwałe	8 220 421,66	10 489 901,69	2 269 480,03	127,6%
a)	grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)	336 926,00	336 926,00	0,00	100,0%
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 350 785,90	1 296 307,58	-54 478,32	96,0%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	307 764,52	362 724,23	54 959,71	117,9%
d)	środki transportu	4 986 929,36	5 569 653,23	582 723,87	111,7%
e)	inne środki trwałe	1 238 015,88	2 924 290,65	1 686 274,77	236,2%
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,0%
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%

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Pogotowia Ratunkowego w
Legnicy; 59-220 Legnica, ul. Dworcowa 7

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
2	Od pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,0%
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,0%
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,0%
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,0%
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,0%
b)	w pozostałych jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,0%
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,0%
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
V	Długoterminowe rozl. międzyokresowe	0,00	68 895,18	68 895,18	0,0%
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,0%
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	68 895,18	68 895,18	0,0%
B	Aktywa obrotowe	3 277 832,26	9 698 943,83	6 421 111,57	295,9%
I	Zapasy	34 771,14	1 258 494,87	1 223 723,73	3619,4%
1	Materiały	34 771,14	1 258 494,87	1 223 723,73	3619,4%
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	211 131,86	1 937 966,08	1 726 834,22	917,9%
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	211 131,86	1 937 966,08	1 726 834,22	917,9%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	183 912,63	1 899 336,50	1 715 423,87	1032,7%

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Pogotowia Ratunkowego w
Legnicy; 59-220 Legnica, ul. Dworcowa 7

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ub. społ. i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,0%
c)	inne	27 219,23	38 629,58	11 410,35	141,9%
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,0%
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 890 144,96	6 320 141,13	3 429 996,17	218,7%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 890 144,96	6 320 141,13	3 429 996,17	218,7%
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	2 890 144,96	6 320 141,13	3 429 996,17	218,7%
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 293,90	3 296 612,99	3 267 319,09	11253,6%
-	inne środki pieniężne	2 860 851,06	3 023 528,14	162 677,08	105,7%
-	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	141 784,30	182 341,75	40 557,45	128,6%
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	11 498 253,92	20 257 740,70	8 759 486,78	176,2%

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Pogotowia Ratunkowego w
Legnicy; 59-220 Legnica, ul. Dworcowa 7

Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
A	Kapitał (fundusz) własny	-1 111 698,80	348 105,67	1 459 804,47	-31,3%
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 661 557,93	4 661 557,93	0,00	100%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,0%
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,0%
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 695 632,40	-5 773 256,73	-1 077 624,33	122,9%
VI	Zysk (strata) netto	-1 077 624,33	1 459 804,47	2 537 428,80	-135,5%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,0%
B	Zobow. i rezerwy na zobow.	12 609 952,72	19 909 635,03	7 299 682,31	157,9%
I	Rezerwy na zobowiązania	3 690 809,03	4 038 662,91	347 853,88	109,4%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,0%
2	Rezerwa na świadczenia emer. i podobne	3 690 809,03	4 038 662,91	347 853,88	109,4%
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,0%
II	Zobowiązania długoterminowe	645 916,60	960 828,22	314 911,62	148,8%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,0%
2	Wobec poz. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,0%
3	Wobec pozostałych jednostek	645 916,60	960 828,22	314 911,62	148,8%
III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 567 243,57	8 093 456,38	3 526 212,81	177,2%
1	Zobowiązania wobec jedn. powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,0%
2	Zob. wobec poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,0%
3	Zob. wobec pozostałych jednostek	4 518 387,32	7 950 644,82	3 432 257,50	176,0%
a)	kredyty i pożyczki	0,00	592 843,62	592 843,62	0,0%
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. Wart.	0,00	0,00	0,00	0,0%

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Pogotowia Ratunkowego w Legnicy; 59-220 Legnica, ul. Dworcowa 7

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
c)	inne zobowiązania finansowe	458 737,06	91 534,72	-367 202,34	20,0%
d)	z tytułu dostaw i usług	1 159 431,27	1 617 355,24	457 923,97	139,5%
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,0%
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
g)	z tytułu pod., ceł, ub. społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 831 914,87	3 311 988,54	1 480 073,67	180,8%
h)	z tytułu wynagrodzeń	990 302,59	2 204 922,19	1 214 619,60	222,7%
i)	inne	78 001,53	132 000,51	53 998,98	169,2%
4	Fundusze specjalne	48 856,25	142 811,56	93 955,31	292,3%
IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 705 983,52	6 816 687,52	3 110 704,00	183,9%
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,0%
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 705 983,52	6 816 687,52	3 110 704,00	183,9%
-	długoterminowe	2 912 676,17	5 224 092,84	2 311 416,67	179,4%
-	krótkoterminowe	793 307,35	1 592 594,68	799 287,33	200,8%
	PASYWA RAZEM	11 498 253,92	20 257 740,70	8 759 486,78	176,2%

Bilans na dzień 31.12.2020r. zamyka się sumą w wysokości 20 257 740,70 i jest wyższy od roku poprzedniego o 8 759 486,78.

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

Aktywa obrotowe:

- zapasy na wysokim poziomie: 1 258 494,87 głównie środki ochrony indywidualnej,
- wzrost należności z tytułu dostaw i usług spowodowany rozliczeniami z Narodowym Funduszem Zdrowia (dodatkowe 100% wynagrodzenia za grudzień 2020)
- wyższy poziom środków pieniężnych o 3 429 996,17 do roku poprzedniego.

Najistotniejsze zmiany w po stronie pasywów odnotowaliśmy w kapitale własnym, który na dzień 31.12.2020r. wynosi: 348 105,67

Rezerwy na świadczenia emerytalne: wyższe o 347 853,88 niż w w 2019 roku.

Zobowiązania długoterminowe w wysokości 960 828,22- zakup ambulansów w kredycie,

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem zwiększenie spowodowane:

- w pozycji z tytułu dostaw i usług wyższe o 457 923,97 niż w 2019 roku.
- w pozycji z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych wyższe o 1 480 073,67 niż w 2019 roku
- w pozycji z tytułu wynagrodzeń- wyższe niż w poprzednim roku o 1 214 619,60

Rozliczenia międzyokresowe- wpływ dotacji wyższy w porównaniu do ubiegłego roku o 3 110 704,00

Należności wymagalne na dzień 31.12.2020r. wynoszą: 3 442,20. Pogotowie Ratunkowe w Legnicy na bieżąco monitoruje należności. Raz na kwartał sporządzane są wezwania do zapłaty, nie zawsze skuteczne.

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2020r. nie występują.

2.3 Analiza wskaźnikowa

Lp.	Wyszczególnienie	miernik	2019	2020	2019	2020
			miernik	miernik	pkt	pkt
1.	Wskaźniki zyskowności				0	11
1.1	Wsk. zyskowności netto	procent	-1,9%	1,8%	0	3
1.2	Wsk. zyskowności dz. operacyjnej	procent	-1,6%	2,0%	0	3
1.3	Wskaźnik zyskowności aktywów	procent	-18,7%	9,2%	0	5
2.	Wskaźniki płynności				12	16
2.1	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	0,64	1,12	4	8
2.2	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	0,63	0,97	8	8
3.	Wskaźniki efektywności				10	10
3.1	Wskaźnik rotacji należności	w dniach	1	5	3	3
3.2	Wskaźnik rotacji zobowiązań	w dniach	4	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia				13	3
4.1	Wskaźnik zadłużenia aktywów	procent	77%	65%	3	3
4.2	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	-8,01	37,61	10	0
	suma punktów				35	40

3 Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2021-2023

3.1 Założenia prognozy

- Ciągłość funkcjonowania systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne jest niezagrażona, toteż przychód uzyskiwany z kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia jest przewidywalny. Ustawowo określony sposób finansowania jest niezależny od popytu na świadczenia zdrowotne w zakresie ratownictwa medycznego.
- W roku 2020 doszło do wzrostu finansowania stawek dobokaretek. Natomiast od stycznia 2021 roku obniżeniu uległy stawki dobokaretek w związku ze zmianą sposobu finansowania funkcjonowania dyspozytorni medycznej. Przychody z tytułu realizacji umowy w rodzaju ratownictwo medyczne szacujemy na podobnym poziomie z uwzględnieniem zmian stawki oraz z wyłączeniem przychodów przypadających na współrealizatorów na lata 2022 i 2023). Przychody z tytułu utrzymania dyspozytorni ujęte są w pozostałych przychodach operacyjnych. W prognozie ujęte zostały na okres od VII.2021-31.12.2023r. tzw. dodatki ministerialne dla ratowników i pielęgniarek finansowane dotychczas przez NFZ. Na dzień zamknięcia raportu tj. 30.06.2021r. źródło finansowania nie jest znane.
- Od 1 kwietnia 2020 – 31 marca 2023 roku Pogotowie Ratunkowe w Legnicy udziela świadczeń w rodzaju pomoc doraźna i transport sanitarny w zakresie zespołów transportu medycznego. PR w Legnicy uruchomiło trzy takie zespoły transportowe (Legnica, Lubin, Głogów), które wykonują transporty międzyszpitalne. Zarówno sposób finansowania tej usługi (ryczałt za dobokaretkę w wysokości 3 000,00), jak i ściśle określone kryteria jej użycia, pozwalają na założenie zysku rzędu 80.000 – 100.000 złotych miesięcznie.
- Koszty działalności operacyjnej ustalono na podstawie danych historycznych, za wyjątkiem pozycji: usługi obce- usługi medyczne - wyłączono część kosztów dotyczącą współrealizatorów na lata 2022 i 2023.
- Epidemia związana z COVID-19 ma ogromny 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- zwiększenie w 2021 roku spowodowane otrzymanym dofinansowaniem ze środków unijnych, które pozwoliło na zakup sprzętu medycznego oraz ambulansów a także po stronie pasywów w pozycji: rozliczenia międzyokresowe. Pogotowie Ratunkowe dąży do zbilansowania kosztów przychodami aby w konsekwencji nie generować straty.
- Pogotowie Ratunkowe w Legnicy w okresie prognozy na lata 2021-2023 zaplanowało zakup 2 sztuk ambulansów (rocznie) w kredycie - realizując założenie systematycznej wymiany taboru oraz zakup samochodu dostawczego w 2021 roku -1szt. W czerwcu 2021 roku zrealizowano zakup trzech ambulansów w ramach projektu POIS oraz 1 sztuki w ramach projektu RPO WD 2014-2020 ze zidentyfikowanych oszczędności. W 2021 zostaną zrealizowane zakupy kolejnych 4 ambulansów: 2 sztuki z projektu POIS, 1 sztuka z dotacji oraz 1 sztuka z otrzymanego odszkodowania + środki własne (szkoda całkowita ambulansu). Pogotowie Ratunkowe w 2021 roku planuje zakup 3 sztuk tabletek do SWD PRM- sfinansowanych z otrzymanych dotacji.

3.2 Prognoza Bilansu [w tys. zł]

Lp.	2	WYKONANIE			PROGNOZA			Odchylenie 2021-2020 (4-3)	Odchylenie 2022-2021 (5-4)	Odchylenie 2023-2022 (6-5)	
		3	4	5	6	7	8				9
		2020	2021	2022	2023	2021-2020 (4-3)	2022-2021 (5-4)				2023-2022 (6-5)
A	Aktywa trwałe	10 558,8	13 500,0	12 400,0	11 500,0	2 941,2	-1 100,0	-900,0			
I	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 489,9	13 500,0	12 400,0	11 500,0	3 010,1	-1 100,0	-900,0			
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	68,9	0,0	0,0	0,0	-68,9	0,0	0,0			
B	Aktywa obrotowe	9 698,9	4 940,0	3 700,0	3 780,0	-4 758,9	-1 240,0	80,0			
I	Zapasy	1 258,5	820,0	30,0	40,0	-438,5	-790,0	10,0			
II	Należności krótkoterminowe w tym: z tytułu dostaw i usług	1 938,0	200,0	250,0	260,0	-1 738,0	50,0	10,0			
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 899,3	350,0	230,0	240,0	-1 549,3	-120,0	10,0			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 320,1	3 800,0	3 300,0	3 350,0	-2 520,1	-500,0	50,0			
a)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 320,1	3 800,0	3 300,0	3 350,0	-2 520,1	-500,0	50,0			
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	182,3	120,0	120,0	130,0	-62,3	0,0	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	20 257,7	18 440,0	16 100,0	15 280,0	-1 817,7	-2 340,0	-820,0			

Lp	Wyszczególnienie	WYKONANIE			PLAN			Odchylenie 2021- 2020 (4- 3)	Odchylenie 2022-2021 (5-4)	Odchylenie 2023-2022 (6-5)
		2020	2021	2022	2023					
		3	4	5	6	7	8			
A	Kapitał (fundusz) własny	348,1	175,6	175,6	175,6	175,6	-172,5	0,0	0,0	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	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	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	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	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 773,3	-4 313,5	-4 486,0	-4 486,0	-4 486,0	1 459,8	-172,5	0,0	
VI	Zysk (strata) netto	1 459,8	-172,5	0,0	0,0	0,0	-1 632,3	172,5	0,0	
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	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 909,6	18 264,4	15 924,4	15 104,4	15 104,4	-1 645,2	-2 340,0	-820,0	
I	Rezerwy na zobowiązania	4 038,7	4 300,0	4 600,0	4 900,0	4 900,0	261,3	300,0	300,0	
1	długoterminowe	3 607,1	3 800,0	4 000,0	4 200,0	4 200,0	192,9	200,0	200,0	
2	krótkoterminowe	431,5	500,0	600,0	700,0	700,0	68,5	100,0	100,0	
II	Zobowiązania długoterminowe w tym	960,8	670,4	590,4	600,0	600,0	-290,4	-80,4	10,0	
a)	Kredyty i pożyczki	960,8	670,4	590,0	600,0	600,0	-290,4	-80,4	10,0	
III	Zobowiązania krótkoterminowe:	8 093,5	4 700,0	4 964,4	4 404,4	4 404,4	-3 393,5	264,4	-560,0	
1	Kredyty i pożyczki	592,8	500,0	570,6	590,0	590,0	-92,8	70,6	19,4	
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 617,4	1 100,0	1 243,8	590,0	590,0	-517,4	143,8	-653,8	
3.	Pozostałe zobowiązania i fundusze specjalne	5 883,3	3 100,0	3 150,0	3 224,4	3 224,4	-2 783,3	50,0	74,4	
IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 816,7	8 594,0	5 770,0	5 200,0	5 200,0	1 777,3	-2 824,0	-570,0	
-	długoterminowe	5 224,1	6 894,0	4 520,0	3 800,0	3 800,0	1 669,9	-2 374,0	-720,0	
-	krótkoterminowe	1 592,6	1 700,0	1 250,0	1 400,0	1 400,0	107,4	-450,0	150,0	
	PASYWA RAZEM	20 257,7	18 440,0	16 100,0	15 280,0	15 280,0	-1 817,7	-2 340,0	-820,0	

Lp.	Wyszczególnienie	miernik	2020		2021		2022		2023		2021	2022	2023
			miernik	miernik	miernik	miernik	miernik	miernik	pkt	pkt			
1.	Wskaźniki zyskowności										3	3	3
1.1	Wskaźnik zyskowności netto	procent	1,8%	-0,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0	0	0	0
1.2	Wsk. zyskowności dział. operacyjnej	procent	2,0%	0,0%	0,5%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%	3	3	3	3
1.3	Wskaźnik zyskowności aktywów	procent	9,2%	-0,9%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0	0	0	0
2.	Wskaźniki płynności									12	12	12	12
2.1	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	1,12	0,93	0,64	0,66	0,66	0,66	0,66	4	4	4	4
2.2	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	0,97	0,77	0,64	0,66	0,66	0,66	0,66	8	8	8	8
3.	Wskaźniki efektywności									10	10	10	10
3.1	Wskaźnik rotacji należności	w dniach	5	5	3	1	1	1	1	3	3	3	3
3.2	Wskaźnik rotacji zobowiązań	w dniach	7	6	12	9	9	9	9	7	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia									8	3	3	3
4.1	Wskaźnik zadłużenia aktywów	procent	64,63%	52,44%	63,07%	66,12%	66,12%	66,12%	66,12%	8	3	3	3
4.2	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	37,61	55,07	57,83	56,40	56,40	56,40	56,40	0	0	0	0
	suma punktów									33	28	28	28

4 Podsumowanie

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 40 punktów co stanowi 57,0 % 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 spoz. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy w 2020 roku osiągnęło dodatni wynik finansowy, co znalazło odzwierciedlenie we wskaźnikach. Wskaźniki zyskowności wykazują dodatnie wartości i są wyższe od ubiegłego roku.

Wskaźnik płynności (bieżącej i szybkiej) wykazuje średnie oceny. Pogotowie Ratunkowe nie posiada przeterminowanych zobowiązań. Pogotowie Ratunkowe w Legnicy w celu zachowania płynności w grudniu 2019r. podpisało układ ratalny z ZUS, który w 12.2021 roku zostanie uregulowany.

Wskaźniki efektywności – rotacji należności (w dniach) wyniósł 3 dni, natomiast wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) wyniósł 7 dni – jest zdecydowanie za krótki. Wskaźniki efektywności na tym samym poziomie co w 2019 roku.

Po dokonaniu analizy wskaźnikowej za 2020 rok stwierdza się nieznaczny wzrost ilości punktów w porównaniu do 2019 roku.

Jednostka w prognozie na lata 2022 i 2023 zakłada zbilansowanie kosztów przychodami, co również znajduje odzwierciedlenie w prognozie wskaźników ekonomiczno-finansowych.

W związku z pandemią COVID-19 jednostka musiała zmierzyć się z dodatkowymi niespodziewanymi wydatkami. Wydatki te głównie związane były z zabezpieczeniem pracowników w środki ochrony indywidualnej oraz środki do dezynfekcji, których ceny dramatycznie rosły w górę, i których po prostu momentami brakowało na rynku.

Pomimo wszystkich trudności z jakimi przyszło nam się zderzyć, i z którymi w dalszym ciągu się borykamy dzięki uzyskanemu wsparciu, uniknęliśmy negatywnych skutków finansowych. Wszystkie otrzymane dotacje i darowizny zarówno finansowe jak i rzeczowe od jednostek samorządów terytorialnych, instytucji i osób fizycznych a także dodatkowe produkty świadczeń medycznych udzielanych na rzecz NFZ pozwoliły zachować płynność finansową i uzyskać dodatni wynik finansowy. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

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.

DYREKTOR
Pogotowia Ratunkowego w Legnicy

Joanna Bronowicka