

RAPORT

O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego Samodzielnego

Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łomży

Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łomży (WSPR SPZOZ w Łomży) została utworzona na mocy Zarządzenia Nr 70/92 z dnia 23.12.1992 r. Wojewody Łomżyńskiego i działa na podstawie statutu zatwierdzonego Uchwałą Nr 13/61/99 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 23.08.1999r. Zakład posiada osobowość prawną i jest wpisany do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej - Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000059165.

Celem działania Zakładu jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych oraz promocji zdrowia.

Do zadań Zakładu należy:

- 1) udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne w zakresie:
 - a) zespołów ratownictwa medycznego specjalistycznych,
 - b) zespołów ratownictwa medycznego podstawowych,
 - c) dyspozytorni medycznych,
- 2) udzielanie świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej w zakresie:
 - a) wyjazdowej nocnej i świątecznej opieki medycznej,
 - b) ambulatoryjnej opieki medycznej,
 - c) transportu sanitarnego POZ,
- 3) prowadzenie rejestracji zgłoszeń i dokumentacji medycznej osób korzystających ze świadczeń zdrowotnych stacji pogotowia,
- 4) udział oraz pomoc w akcjach ratunkowych w razie klęsk żywiołowych, katastrof oraz innych masowych akcji na terenie swojego rejonu działania,
- 5) organizowanie szkolenia dla personelu pogotowia ratunkowego i współdziałanie w tym zakresie z innymi jednostkami organizacyjnymi,
- 6) systematyczna obserwacja i analiza nieszczęśliwych wypadków i nagłych zachorowań oraz niezwłoczne powiadamianie właściwych organów administracji o wykryciu czynników mogących być ich przyczyną,
- 7) prowadzenie racjonalnej eksploatacji i konserwacji środków trwałych i przedmiotów,
- 8) opracowywanie projektów planu rzeczowo-finansowego oraz prowadzenie sprawozdawczości z zakresu wykonywanych zadań,
- 9) prowadzenie i koordynowanie spraw łączności bezprzewodowej na obszarze swego działania.

Zakład może także wykonywać działalność gospodarczą w zakresie:

- 1) obsługi pojazdów mechanicznych i stacji kontroli pojazdów,
- 2) wynajmu i dzierżawy pomieszczeń i gruntów,
- 3) transportu sanitarnego,
- 4) usług dotyczących zabezpieczenia medycznego imprez masowych

pod warunkiem, że działalność ta nie jest uciążliwa dla pacjenta lub przebiegu leczenia.

Tabela 1 przedstawia przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w podziale na grupy zawodowe w latach 2014 – 2016

Tabela 1. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe w latach 2014 – 2016 (etat)

Przeciętne zatrudnienie	2014	2015	2016
Pracownicy ogółem	195,8	188,7	181,48
Lekarze	1	1	1,03
Pielęgniarki	39,3	37,7	34,83
Ratownicy medyczni	105,7	100,1	97,17
Dyspozytorzy medyczni	11,8	11,7	11
Sanitariusze	1	0,2	-
Kierowcy	6,2	6,9	5,67
Pracownicy zaplecza technicznego	12,3	11,8	12,22
Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	18,5	19,3	19,56

Wykaz środków trwałych WSPR SPZOZ w Łomży w latach 2014-2016 według grup przedstawiony jest w tabeli 2.

Tabela 2. Wykaz środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych WSPR SPZOZ w Łomży w latach 2014-2016 według grup

Tytuł	2014	2015	2016
Grunty	424 651,13	424 651,13	424 651,13
Budynki i lokale	3 327 282,75	3 259 799,22	3 176 318,79
Obiekty inżynierii lądowej i Wodnej	31 203,32	29 541,84	106 747,45
Kotły i maszyny energetyczne	934,98		
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	232 975,71	160 995,13	76 947,67
Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	2 484,52	2 018,30	256,19
Urządzenia techniczne	181 441,31	164 464,98	155 293,67
Środki transportu	2 017 656,62	2 785 061,27	2 217 080,36
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	482 295,53	775 531,25	580 171,09
Wartości niematerialne i prawne	68 136,98	557 832,19	432 591,38
Środki trwałe w budowie	61 028,59	48 911,88	4 311,60
Razem	6 830 091,44	8 208 807,19	7 174 369,33

WSPR SPZOZ w Lomży w wyniku prowadzonej działalności osiągnęła w 2016 roku zysk netto w wysokości 723 174,16 zł i był on niższy niż wynik finansów roku 2015 o 264 869,43 zł. Na zmniejszenie wyniku finansowego za rok 2016 w stosunku do roku poprzedniego wpłynęły zwiększone koszty amortyzacji, usług obcych, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych oraz wzrost podatku dochodowego.

Zmiany poszczególnych rodzajów przychodów i kosztów w latach 2014-2016 przedstawia tabela nr 3

Tabela 3. Zmiany poszczególnych rodzajów przychodów i kosztów w latach 2014-2016

lp.	Wyszczególnienie	2014	2015	2016	Zmiana bezwzględna w zł		Dynamika zmian %	
					2015/2014	2016/2015	2015/2014	2016/2015
1	Przychody ogółem w tym:	19 466 360,70	19 714 773,77	19 936 167,97	248 413,07	221 394,20	1,28%	1,12%
a	Przychody ze sprzedaży produktów	19 056 905,40	19 117 170,65	19 351 818,37	60 265,25	234 647,72	0,32%	1,23%
b	Pozostałe przychody operacyjne	337 220,03	592 122,84	505 885,50	254 902,81	-86 237,34	75,59%	-14,56%
c	Przychody finansowe	94 390,86	50 557,56	86 455,15	-43 833,30	35 897,59	-46,44%	71,00%
2	Koszty ogółem w tym	18 711 302,75	18 726 730,18	19 212 993,81	15 427,43	486 263,63	0,08%	2,60%
a	Amortyzacja	949 989,22	1 194 854,73	1 350 779,91	244 865,51	155 925,18	25,78%	13,05%
b	Zużycie materiałów i energii	1 244 037,50	1 100 934,90	926 864,67	-143 102,6	-174 070,23	-11,50%	-15,81%
c	Usługi obce	5 382 563,55	5 300 748,93	5 431 683,60	-81 814,62	130 934,67	-1,52%	2,47%
d	Podatki i opłaty	79 903,43	105 692,71	139 074,78	25 789,28	33 382,07	32,28%	31,58%
e	Wynagrodzenia	8 806 316,55	8 841 528,61	9 071 115,76	35 212,06	229 587,15	0,40%	2,60%
f	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 085 935,25	2 098 644,82	2 147 337,73	12 709,57	48 692,91	0,61%	2,32%
g	Pozostałe koszty rodzajowe	132 117,81	70 142,16	86 894,48	-61 975,65	16 752,32	-46,91%	23,88%
h	Pozostałe koszty operacyjne	18 102,36	-	36 566,42	-18 102,36	36 566,42	-100,00%	
i	Koszty finansowe	185,08	40,00	0,46	-145,08	-39,54	-78,39%	-98,85%
j	Podatek dochodowy	949 989,22	1 194 854,73	1 350 779,91	244 865,51	155 925,18	25,78%	13,05%
3	Wynik finansowy netto	755 057,95	988 043,59	723 174,16	232 985,64	- 264 869,43	30,86%	-26,81%

Tabela nr 4 przedstawia realizację umów z NFZ w latach 2014-2016.

Tabela 4. Realizacja umowy z NFZ w latach 2014-2016

Rodzaj umowy	2014	2015	2016
Ratownictwo medyczne	15 956 978,75	15 955 401,95	15 989 201,46
Ratownictwo medyczne - wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek z rozporządzenia zmieniającego OWU		52 479,16	205 625,21
Nocna i świąteczna opieka lekarska i pielęgniarska	1 920 000,00	1 920 000,00	1 920 000,00
Nocna i świąteczna opieka lekarska i pielęgniarska - wzrost wynagrodzeń pielęgniarek z rozporządzenia zmieniającego OWU			33 094,16
Nocna i świąteczna opieka lekarska i pielęgniarska - UE	5 400,00	18 823,00	13 300,00
Transport sanitarny	1 005 242,33	1 000 899,43	994 680,11
Razem	18 887 621,08	18 947 603,54	19 155 900,94

Głównym źródłem przychodów ze sprzedaży Zakładu w latach 2014-2016 była realizacja umów zawartych z NFZ. W rozpatrywanym okresie przychody ww. pozostawały na zbliżonym poziomie. Zwiększenie przychodów nastąpiło jedynie w związku z realizacją Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej. Przekazane środki zostały w pełni wykorzystane na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek.

Odnotowano wzrost kosztów amortyzacji, usług obcych, wynagrodzeń, innych świadczeń na rzecz pracowników, podatku dochodowego.

Wskaźniki zyskowności

Wskaźniki zyskowności określają ekonomiczną efektywność działalności czyli zdolność podmiotu do generowania zysków.

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym za 2016 rok Zakład uzyskał wskaźnik zyskowności netto na poziomie 3,63%. Oznacza to, że wynik finansowy netto stanowi 3,63% przychodów. Spadek wskaźnika zyskowności netto w roku 2016 w stosunku do roku 2015 wynikał ze wzrostu kosztów amortyzacji w związku z zakupem sprzętu medycznego i wyposażenia, wzrostu kosztów usług obcych, wzrostu kosztów wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej WSPR SPZOZ w Łomży w 2016 roku kształtował się na poziomie 3,32%. Oznacza to, że podstawowa działalność zakładu i pozostała

działalność operacyjna uzyskała ekonomiczną efektywność na poziomie 3,32%. W latach poprzednich wskaźnik ten kształtował się na wyższym poziomie. Na zmniejszenie wysokości wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej wpłynął wzrost kosztów rodzajowych, w szczególności: amortyzacji, usług obcych, wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników oraz spadek wartości pozostałych przychodów operacyjnych na skutek zmniejszenia kwoty odpisów amortyzacyjnych środków trwałych otrzymanych z dotacji.

Wskaźnik zyskowności aktywów WSPR SPZOZ w Łomży w 2016 roku kształtował się na poziomie 5,25%. Spadek wartości tego wskaźnika wynika głównie ze wzrostu kosztów działalności operacyjnej oraz zmniejszenia pozostałych przychodów operacyjnych.

Zestawienie wskaźników zyskowności wraz z ich oceną przedstawiono w tabeli 5.

Tabela 5. Zestawienie wskaźników zyskowności wraz z ich oceną

Grupa	2016		2015		2014	
	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźnik zyskowności netto	3,63%	4	5,00%	5	3,87%	4
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3,32%	4	4,83%	4	3,47%	4
Wskaźnik zyskowności aktywów	5,25%	5	7,66%	5	6,56%	5
SUMA		13		14		13

Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik bieżącej płynności w roku 2016 kształtował się na poziomie 2,50. Wskaźnik ten wskazuje, że Zakład będzie mógł spłacić swoje zobowiązania krótkoterminowe. Tak wysoki wskaźnik bieżącej płynności jest następstwem zwiększonej wartości zapasów oraz wzrostu środków finansowych. W porównaniu do lat poprzednich wskaźnik ten wykazuje tendencję rosnącą. Oznacza to, że nie występuje ryzyko utraty zdolności do terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźnik szybkiej płynności w roku 2016 kształtował się na poziomie 2,38. Wskaźnik ten informuje o zdolności Zakładu do regulowania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, czyli aktywami finansowymi. Z roku na rok obserwuje się stały wzrost tego wskaźnika.

Wysokie wartości wskaźników płynności wynikają głównie ze stale rosnących aktywów finansowych. W związku z planowaną budową garaży z zapleczem technicznym w Filii w Wysokiem Mazowieckiem oraz wymianą taboru samochodowego gromadzone są środki finansowe na realizację inwestycji.

Zestawienie wskaźników płynności wraz z ich oceną przedstawiono w tabeli 6.

Tabela 6. Zestawienie wskaźników płynności wraz z ich oceną

Grupa	2016		2015		2014	
	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźnik bieżącej płynności	2,50	12	2,40	12	2,51	12
Wskaźnik szybkiej płynności	2,38	13	2,33	13	2,43	13
SUMA		25		25		25

Wskaźniki efektywności

Wskaźnik rotacji należności w 2016 roku wyniósł 5,12. Oznacza to, że Zakład oczekuje na spłatę należności średnio 5 dni. W latach poprzednich wskaźnik ten uzyskiwał zbliżone wartości. Niska wartość tego wskaźnika oznacza, że Zakład nie ma trudności ze ściągalnością swoich należności.

Wskaźnik rotacji zobowiązań w 2016 roku wyniósł 13,46. Oznacza to, że Zakład reguluje swoje zobowiązania w ciągu 13 dni. Poziom wskaźnika wynika z wydłużonych terminów płatności. Mimo tendencji rosnącej wskaźnik ten kształtuje się na poziomie zapewniającym zdolność Zakładu do regulowania swoich zobowiązań.

Zestawienie wskaźników efektywności wraz z ich oceną przedstawiono w tabeli 7.

Tabela 7. Zestawienie wskaźników efektywności wraz z ich oceną

Grupa	2016		2015		2014	
	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźnik rotacji należności	5,12	3	5,11	3	4,98	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań	13,46	7	25,25	7	36,08	7
SUMA		10		10		10

Wskaźniki zadłużenia

Wskaźnik zadłużenia aktywów kształtuje się na poziomie 36,58%. Oznacza to, że aktywa Zakładu finansowane są kapitałem obcym w 36,58%. Poziom wskaźnika zadłużenia aktywów potwierdza wiarygodność finansową Zakładu.

Wskaźnik wypłacalności w roku 2016 osiągnął poziom 0,72. Oznacza to, że na jednostkę funduszu własnego przypada 0,72 jednostki funduszy obcych. Wartość wskaźnika nie wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania zobowiązań. Zwiększenie wartości wskaźnika w 2016 roku było następstwem utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze.

Zestawienie wskaźników zadłużenia wraz z ich oceną przedstawiono w tabeli 8.

Tabela 8. Zestawienie wskaźników zadłużenia wraz z ich oceną

Grupa	2016		2015		2014	
	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźnik zadłużenia aktywów	36,58%	10	16,71%	10	17,02%	10
Wskaźnik wypłacalności	0,72	8	0,25	10	0,25	10
SUMA		18		20		20

Zestawienie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej na przestrzeni lat 2014-2016 przedstawiono w tabeli 9.

Tabela 9. Zestawienie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej na przestrzeni lat 2014-2016

Grupa	Wskaźniki	2016		2015		2014	
		Wartość wskaźnik a	Liczba punktów	Wartość wskaźnik a	Liczba punktów	Wartość wskaźnik a	Liczba punktów
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	3,63%	4	5,00%	5	3,87%	4
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3,32%	4	4,83%	4	3,47%	4
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	5,25%	5	7,66%	5	6,56%	5
	1. Razem		13		14		13
2. Wskaźniki płynności	1) Wskaźnik bieżącej płynności	2,50	12	2,40	12	2,51	12
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	2,38	13	2,33	13	2,43	13
	2. Razem		25		25		25
3. Wskaźniki efektywności	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	5,12	3	5,11	3	4,98	3
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	13,46	7	25,25	7	36,08	7
	3. Razem		10		10		10
4. Wskaźniki zadłużenia	3) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	36,58%	10	16,71%	10	17,02%	10
	4) Wskaźnik wypłacalności	0,72	8	0,25	10	0,25	10
	4. Razem		18		20		20
Łączna wartość punktów			66		69		68

**Założenia do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej Zakładu
na lata 2017-2019**

Przychody

1. utrzymanie na takim samym poziomie przychodów z tytułu realizacji umowy z NFZ na świadczenia w rodzaju ratownictwo medyczne,
2. utrzymanie na takim samym poziomie przychodów z tytułu realizacji umowy z NFZ w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w zakresie transportu sanitarnego,
3. zmniejszenie przychodów z tytułu realizacji umowy z NFZ w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej :
 - w 2017 roku w wysokości: 480 tys. zł + 3 tys. (pacjenci UE)
 - w 2018 po 1.920 tys. zł + 13 tys. (pacjenci UE)

- w 2019 po 1.920 tys. zł + 13 tys. (pacjenci UE)
- 4. zwiększenie przychodów w związku z planowanym otrzymaniem środków na wzrost wynagrodzeń dla ratowników medycznych:
 - od lipca 2017 roku po 400 zł /etat
 - od lipca 2018 do lipca 2019 po 800zł /etat,
- 5. zwiększenie przychodów w związku z realizacją Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, którego następstwem jest wzrost kosztów wynagrodzeń pielęgniarek:
 - o 400 zł/etat od IX 2017
 - o 800 zł/etat od IX 2018 do IX 2019,
- 6. - zwiększenie pozostałych przychodów ze sprzedaży w związku w planowanym wynajmem pomieszczeń zajmowanych obecnie na świadczenie usług w ramach nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej o kwotę 2,5 tys. zł miesięcznie poczynając od miesiąca stycznia 2018 roku,
- 7. zmniejszenie pozostałych przychodów operacyjnych w związku ze zmniejszeniem kwoty odpisów amortyzacyjnych środków trwałych otrzymanych z dotacji,
- 8. utrzymanie przychodów finansowych na poziomie 70 tys. zł.

Koszty

1. zmiana kosztów amortyzacji w związku z malejącą wysokością rocznych odpisów amortyzacyjnych dotyczących posiadanych środków trwałych oraz rosnącą wysokością odpisów amortyzacyjnych po planowanym zakupie 2 ambulansów w 2017 roku, niskocennych środków trwałych na wartość ok. 200 tys. zł w każdym prognozowanym roku oraz budowie garaży dla ambulansów w filii w Wysokim Mazowieckiem. i zakupie sprzętu medycznego stanowiącego wysokocenne środki trwałe,
2. wzrost kosztów zużycia materiałów i pozostałych kosztów o wskaźnik inflacji określony w „Wieloletnim planie finansowym państwa na lata 2017-2020”, który przewidywany jest w wysokości 2,3% w 2018 i 2019 roku,
3. zmniejszenie kosztów zużycia materiałów w związku z planowanym nieprzedłużeniem umowy z NFZ na świadczenia opieki zdrowotnej w rodzaju

- podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej,
4. zmniejszenie kosztów usług obcych w związku z planowanym nieprzedłużeniem umowy z NFZ na świadczenia opieki zdrowotnej w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej,
 5. utrzymanie na tym samym poziomie kosztów z tytułu podatków i opłat,
 6. wzrost kosztów wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników o kwotę wynikającą z realizacji Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, którego następstwem jest wzrost kosztów wynagrodzeń pielęgniarek oraz kwotę planowanego wzrostu wynagrodzeń ratowników medycznych,
 7. zmniejszenie kosztów wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników w związku z planowanym nieprzedłużeniem umowy z NFZ na świadczenia opieki zdrowotnej w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej,
 8. utrzymanie na dotychczasowym poziomie pozostałych obowiązkowych obciążeń zysku.

BILANS

Aktywa

1. zmianę wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w związku z naliczanymi odpisami amortyzacyjnymi oraz planowanym zakupem ambulansów, innych wysokocennych środków trwałych oraz przyjęcia do użytkowania garażu dla ambulansów w Wysokiem Mazowieckiem,
2. utrzymanie na niezmiennym poziomie zapasów materiałów,
3. zmniejszenie należności krótkoterminowych w związku brakiem kontraktu na świadczenia opieki zdrowotnej w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej,

Pasywa

1. utrzymanie na zbliżonym poziomie rezerw na świadczenia pracownicze
2. wzrost zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług o wskaźnik inflacji 2,3% oraz z tytułu wynagrodzeń w związku z realizacją Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 roku zmieniającego

rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej,

3. zmniejszenie innych rozliczeń międzyokresowych na skutek zmniejszenia kwoty odpisów amortyzacyjnych środków trwałych otrzymanych z dotacji, zaliczanych do pozostałych przychodów operacyjnych.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ ZAKŁADU NA LATA 2017-2019

Wskaźniki zyskowności

Wskaźnik zyskowności netto w prognozowanym okresie wskazuje na pogorszenie sytuacji ekonomiczno-finansowej Zakładu. W roku 2017 prognozowana wartość wskaźnika kształtuje się na poziomie 0,45%. W stosunku do roku 2016 widać spadek zyskowności netto. Obniżenie wskaźnika zyskowności netto wynika szczególnie z planowanych niższych przychodów z tytułu realizacji umowy z NFZ w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, niższych pozostałych przychodów operacyjnych w związku z malejącą kwotą odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych dotacją oraz rosnących kosztów zużycia materiałów i energii. Prognoza na lata 2018 – 2019 przewiduje poprawę sytuacji ekonomiczno-finansowej. Na rok 2018 przewiduje się wartość wskaźnika na poziomie 1,26% a w 2019 – 1,95%. Prognozowany wzrost wskaźnika zyskowności netto wynika z niższych odpisów amortyzacyjnych pomimo odnawiania majątku.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej w prognozowanym okresie wskazuje na pogorszenie sytuacji ekonomiczno-finansowej Zakładu. W roku 2017 przewiduje się wartość wskaźnika na poziomie 0,21%. Niższy poziom wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej wynika podobnie jak wskaźnika zyskowności netto z niższych przychodów z tytułu realizacji umowy z NFZ, niższych pozostałych przychodów operacyjnych oraz wyższych kosztów zużycia materiałów i energii. Prognoza na lata 2018 – 2019 przewiduje poprawę sytuacji ekonomiczno-finansowej. Na rok 2018 przewiduje się wartość wskaźnika na poziomie 1,01% a w 2019 – 1,71%.

W roku 2017 przewiduje się wartość wskaźnika zyskowności aktywów na poziomie 0,64%. Niższy poziom wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej wynika z niższej wartości środków trwałych oraz niższej wartości należności krótkoterminowych. Prognoza na lata 2018 – 2019 przewiduje poprawę sytuacji ekonomiczno-finansowej w związku

z planowanymi zakupami środków trwałych. Na rok 2018 przewiduje się wzrost wartości wskaźnika na poziomie 1,74% a w 2019 – 2,65%.

Wskaźniki płynności

Wskaźnik bieżącej płynności w prognozowanym okresie kształtuje się na poziomie porównywalnym do roku 2016. Planuje się wysokość tego wskaźnika na poziomie od 2,47 w 2017 roku do 2,80 w 2019 roku. Można więc przypuszczać, że Zakład będzie mógł spłacać swoje zobowiązania krótkoterminowe.

Wskaźnik szybkiej płynności w prognozowanym okresie kształtuje się na poziomie od 2,35 w 2017 roku do 2,68 w 2019 roku. Oznacza to, że Zakład będzie posiadał zdolność do regulowania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, czyli aktywami finansowymi.

Wysokie wartości wskaźników płynności wynikają głównie z prognozowanego wzrostu aktywów finansowych.

Wskaźniki efektywności

W prognozowanym okresie wskaźnik rotacji należności kształtuje się na poziomie od 3,65 w 2017 roku do 2,22 w 2019 roku. Oznacza to, że przewiduje się, iż Zakład będzie oczekiwał na spłatę należności średnio od 2 do 3 dni. Niska wartość tego wskaźnika oznacza, że Zakład nie powinien mieć trudności ze ściągalnością swoich należności.

W prognozowanym okresie wskaźnik rotacji zobowiązań kształtuje się na poziomie od 12,18 w 2017 roku do 13,90 w 2019 roku. Prognozowany poziom wskaźnika oznacza, że Zakład nie powinien mieć trudności w regulowaniu swoich zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia

Wskaźnik zadłużenia aktywów w prognozowanym okresie kształtuje się na porównywalnym poziomie jak w roku 2016. Planuje się wysokość tego wskaźnika na poziomie 37% w całym prognozowanym okresie. Oznacza to, że w prognozowanym okresie aktywa Zakładu finansowane będą kapitałem obcym w 37%. Taki poziom wskaźnika zadłużenia aktywów potwierdza wiarygodność finansową Zakładu.

Wskaźnik wypłacalności w prognozowanym okresie oscyluje podobnie jak w roku 2016 na poziomie 0,7. Przewiduje się, że na jednostkę funduszu własnego przypadają 0,7 jednostki funduszy obcych. Wartość tego wskaźnika nie wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania zobowiązań.

Zestawienie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej w prognozowanym okresie lat 2017-2019 przedstawiono w tabeli 10.

Tabela 10. Zestawienie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej w prognozowanym okresie lat 2017-2019

Grupa	Wskaźniki	2017 prognoza		2018 prognoza		2019 prognoza	
		Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,45%	3	1,26%	3	1,95%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,21%	3	1,01%	3	1,71%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,64%	3	1,74%	3	2,65%	4
	1. Razem		9		9		10
2. Wskaźniki płynności	1) Wskaźnik bieżącej płynności	2,47	12	2,76	12	2,80	12
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	2,35	13	2,64	10	2,68	10
	2. Razem		25		22		22
3. Wskaźniki efektywności	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3,65	3	2,18	3	2,22	3
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12,18	7	13,36	7	13,90	7
	3. Razem		10		10		10
4. Wskaźniki zadłużenia	3) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	37,32%	10	37,85%	10	36,70%	10
	4) Wskaźnik wypłacalności	0,71	8	0,70	8	0,66	8
	4. Razem		18		18		18
Łączna wartość punktów			62		59		60

Największym zagrożeniem dla WSPR SPZOZ w Łomży jest zmiana prawa w zakresie pierwszeństwa kontraktowania świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej dla

świadczeniodawców zakwalifikowanych do poziomów systemu podstawowego zabezpieczenia szpitalnego.

Dużym zagrożeniem jest również planowane przez ustawodawcę zwiększenie składów osobowych podstawowych zespołów ratownictwa medycznego do trzech osób. Spowoduje to konieczność zwiększenia stanu zatrudnienia. Kolejną niekorzystną dla Zakładu zmianą jest planowane przez Ministerstwo Zdrowia wprowadzenie obowiązku zatrudniania ratowników medycznych na podstawie umów o pracę, jak również zapowiedź stosowania minimalnych ustawowych wynagrodzeń.

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWIEGO

opracował: Agnieszka Malinowska
Agnieszka Malinowska

DYREKTOR
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Łodzi
Manna Beata Wanicowska

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: prognoza 2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2017	2016			2017	2016
A	Aktywa trwałe	7 001 480,64	7 174 369,33	A	Kapitał (fundusz) własny	7 127 039,66	7 039 132,26
I	Wartości niematerialne i prawne	311 490,53	432 591,38	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 358 438,55	3 358 438,55
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 966 753,11	5 966 753,11
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	311 490,53	432 591,38	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 689 990,11	6 741 777,95	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	6 685 678,51	6 737 466,35		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	424 651,13	424 651,13		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 247 978,46	3 283 066,24	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 286 059,40	-3 009 233,56
c)	urządzenia techniczne i maszyny	202 205,33	232 497,53	VI	Zysk (strata) netto	87 907,40	723 174,16
d)	środki transportu	2 470 272,67	2 217 080,36	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	340 570,92	580 171,09	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 488 616,15	6 798 886,59
2	Środki trwałe w budowie	4 311,60	4 311,60	I	Rezerwy na zobowiązania	2 915 621,43	2 915 621,43
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 915 621,43	2 915 621,43
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	2 400 402,59	2 400 402,59
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	515 218,84	515 218,84
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 166 157,31	2 146 496,24
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 985 767,76	1 966 106,69
B	Aktywa obrotowe	6 614 175,17	6 663 649,52	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	319 353,71	319 353,71	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	319 353,71	319 353,71	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	671 232,18	603 186,92
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	671 232,18	603 186,92
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		286,00
II	Należności krótkoterminowe	276 383,10	436 383,10	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	783 800,36	799 212,36
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	530 735,22	512 628,47
	- do 12 miesięcy			i)	inne		50 792,94
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	180 389,55	180 389,55
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 406 837,41	1 736 768,92
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 406 837,41	1 736 768,92
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	1 076 905,90	1 406 836,91
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	329 931,51	329 932,01
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	276 383,10	436 383,10				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	110 960,10	270 960,10				
	- do 12 miesięcy	110 960,10	270 960,10				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	165 423,00	165 423,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 018 438,36	5 896 115,84			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 018 438,36	5 896 115,84			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	4 000 000,00	2 000 000,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4 000 000,00	2 000 000,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 018 438,36	3 396 115,84			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 018 438,36	3 896 115,84			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		11 796,87			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 615 655,81	13 838 018,85			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 615 655,81	13 838 018,85

Za GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Agnieszka Malinowska
Agnieszka Malinowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Łonży

Bożena Waniewska
Bożena Waniewska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres prognoza 2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 091 400,00	19 343 827,32
	-- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 091 400,00	19 351 818,37
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		-7 991,05
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	19 380 424,11	19 153 750,93
I	Amortyzacja	1 110 000,00	1 350 779,91
II	Zużycie materiałów i energii	1 066 057,50	926 864,67
III	Usługi obce	5 335 246,50	5 431 683,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	140 000,00	139 074,78
	-- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	9 262 367,59	9 071 115,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 372 252,52	2 147 337,73
	-- emerytalne		848 418,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	94 500,00	86 894,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-289 024,11	190 076,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	329 931,51	505 885,50
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		3 396,07
II	Dotacje	329 931,51	495 956,51
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		6 532,92
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	36 566,42
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 211,04
III	Inne koszty operacyjne		35 355,38
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	40 907,40	659 395,47
G	Przychody finansowe	70 000,00	86 455,15
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	-- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	-- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	70 000,00	86 455,15
	-- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	-- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,46
I	Odsetki, w tym:		0,46
	-- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	-- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	110 907,40	745 850,16
J	Podatek dochodowy	23 000,00	22 676,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	87 907,40	723 174,16

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Maria W. S. S.
Agnieszka Malinowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Łomży

[Podpis]
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: prognoza 2018

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2018	2017			2018	2017
A	Aktywa trwałe	6 020 280,64	7 001 480,64	A	Kapitał (fundusz) własny	7 364 486,64	7 127 039,64
I	Wartości niematerialne i prawne	191 401,36	311 490,53	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 358 438,55	3 358 438,55
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 966 753,11	5 966 753,11
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	191 401,36	311 490,53	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 828 879,28	6 689 990,11	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	5 824 567,68	6 685 678,51		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	424 651,13	424 651,13		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 212 890,68	3 247 978,46	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 198 152,00	-2 286 059,40
c)	urządzenia techniczne i maszyny	182 843,91	202 205,33	VI	Zysk (strata) netto	237 446,98	87 907,40
d)	środki transportu	1 854 264,98	2 470 272,67	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	149 916,98	340 570,92	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 309 497,43	6 488 616,15
2	Środki trwałe w budowie	4 311,60	4 311,60	I	Rezerwy na zobowiązania	2 915 621,43	2 915 621,43
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	2 915 621,43	2 915 621,43
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa	515 218,84	515 218,84
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 259 340,07	2 166 157,30
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 078 950,52	1 985 767,70
B	Aktywa obrotowe	7 653 703,43	6 614 175,17	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	319 353,71	319 353,71	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	319 353,71	319 353,71	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	686 670,52	671 232,18
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	686 670,52	671 232,18
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	276 383,10	276 383,10	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	820 300,00	783 800,36
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	571 980,00	530 735,22
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	180 389,55	180 389,55
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 134 535,93	1 406 837,41
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 134 535,93	1 406 837,41
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	862 234,45	1 076 905,90
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	272 301,48	329 931,51
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	276 383,10	276 383,10				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	110 960,10	110 960,10				
	- do 12 miesięcy	110 960,10	110 960,10				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	165 423,00	165 423,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 057 966,62	6 018 438,36			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 057 966,62	6 018 438,36			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	4 000 000,00	4 000 000,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4 000 000,00	4 000 000,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 057 966,62	2 018 438,36			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 057 966,62	2 018 438,36			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 673 984,07	13 615 655,81			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			13 673 984,07	13 615 655,81	

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Agnieszka Machnowska
Agnieszka Machnowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Łonży

Agnieszka Machnowska
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres

prognoza 2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 555 081,57	19 091 400,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	18 636 936,07	19 380 424,11
I	Amortyzacja	1 109 200,00	1 110 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	1 077 144,24	1 066 057,50
III	Usługi obce	4 531 781,50	5 335 246,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	140 000,00	140 000,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	9 428 094,37	9 262 367,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 254 042,46	2 372 252,52
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	96 673,50	94 500,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-81 854,50	-289 024,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	272 301,48	329 931,51
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	272 301,48	329 931,51
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	190 446,98	40 907,40
G	Przychody finansowe	70 000,00	70 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	70 000,00	70 000,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	260 446,98	110 907,40
J	Podatek dochodowy	23 000,00	23 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	237 446,98	87 907,40

całkowitego księgowego

Monieszka Malinowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

WÓJTA WYKONAWCZY
Wojewódzkiej Stacji Pogodowa i Klimatologicznej
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Łodzi

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: prognoza 2019

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2019	2018			2019	2018
A	Aktywa trwale	6 335 882,64	6 020 280,64	A	Kapitał (fundusz) własny	7 726 697,52	7 364 486,64
I	Wartości niematerialne i prawne	71 312,19	191 401,36	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 358 438,55	3 358 438,55
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 966 753,11	5 966 753,11
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	71 312,19	191 401,36	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	6 264 570,45	5 828 879,28	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwale	6 260 258,85	5 824 567,68		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	424 651,13	424 651,13		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 977 802,90	3 212 890,68	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 960 705,02	-2 198 152,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	169 789,42	182 843,91	VI	Zysk (strata) netto	362 210,88	237 446,98
d)	środki transportu	1 382 555,75	1 854 264,98	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale	305 459,65	149 916,98	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 897 416,72	6 309 497,43
2	Środki trwale w budowie	4 311,60	4 311,60	I	Rezerwy na zobowiązania	2 915 621,43	2 915 621,43
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	2 915 621,43	2 915 621,43
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa	2 400 402,59	2 400 402,59
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					515 218,84	515 218,84
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 084 886,49	2 259 340,07
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 904 496,94	2 078 950,52
B	Aktywa obrotowe	7 288 231,60	7 653 703,43	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	319 353,71	319 353,71	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materialy	319 353,71	319 353,71	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	702 463,94	686 670,52
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	702 463,94	686 670,52
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	276 383,10	276 383,10	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	722 735,00	820 300,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	479 298,00	571 980,00
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	180 389,55	180 389,55
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	896 908,80	1 134 535,93
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	896 908,80	1 134 535,93
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	659 281,67	862 234,48
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	237 627,13	272 301,45
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	276 383,10	276 383,10				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	110 960,10	110 960,10				
	- do 12 miesięcy	110 960,10	110 960,10				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	165 423,00	165 423,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 692 494,79	7 057 966,62			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 692 494,79	7 057 966,62			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	4 000 000,00	4 000 000,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4 000 000,00	4 000 000,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 692 494,79	3 057 966,62			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 692 494,79	3 057 966,62			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 624 114,24	13 673 984,07			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			13 624 114,24	13 673 984,07	

4-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Agnieszka Malinowska
Agnieszka Malinowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Łonży

[Podpis]
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres prognoza 2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 239 881,57	18 555 081,57
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 239 881,57	18 555 081,57
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	18 162 297,82	18 636 936,07
I	Amortyzacja	922 700,00	1 109 200,00
II	Zużycie materiałów i energii	1 101 918,56	1 077 144,24
III	Usługi obce	4 531 781,50	4 531 781,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	140 000,00	140 000,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	9 166 592,37	9 428 094,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 200 408,40	2 254 042,46
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	98 896,99	96 673,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	77 583,75	-81 854,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	237 627,13	272 301,48
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	237 627,13	272 301,48
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	315 210,88	190 446,98
G	Przychody finansowe	70 000,00	70 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	70 000,00	70 000,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	385 210,88	260 446,98
J	Podatek dochodowy	23 000,00	23 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	362 210,88	237 446,98

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Agnieszka Malinowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Wojewódzkiej Stacji Regestracji i Księgowości
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Łodzi

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

