

Raport
o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia
Ratunkowego Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Suwałkach

Spis treści

| | |
|--|-----------|
| I. Wstęp | 3 |
| II. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2017 r. | 3 |
| 1. Istotne elementy sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki | 3 |
| 2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. w porównaniu do okresu 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r. | 5 |
| 3. Bilans na dzień 31.12.2017 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2016 r. | 6 |
| 4. Analiza wskaźnikowa za lata 2016-2017..... | 10 |
| III. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2018-2020 oraz przyjęte założenia | 16 |
| 1. Założenia | 16 |
| 2. Projekcja sprawozdań finansowych SP ZOZ w latach..... | 18 |
| 3. Analiza wskaźnikowa | 23 |
| IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową | 24 |

I. Wstęp

Art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.) zobowiązuje kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej do sporządzenia i przekazania podmiotowi tworzącemu raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu w terminie do dnia 31 maja każdego roku. Niniejszy raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2017 rok i składa się z trzech podstawowych elementów:

- *analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2017 rok*
- *prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2018-2020 wraz z opisem założeń,*
- *informacji o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.*

Analiza i prognoza opierają się na wskaźnikach ekonomiczno-finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 832).

Zgodnie z ww. rozporządzeniem, wartościom wskaźników w kolejnych latach, zarówno bazowym, jak i prognozowanych, przyporządkowano ocenę punktową.

II. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2017 r.

1. Istotne elementy sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki
 - a) Struktura przychodów

| Źródło przychodów | kwota w zł | udział % w przychodach |
|---|---------------|------------------------|
| I. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych – umowa z NFZ: 12 782 882,37 zł (88,97 %) | | |
| Nocna i świąteczna opieka zdrowotna i transport sanitarny | 2 204 944,87 | 17,25 |
| Ratownictwo medyczne | 10 577 937,50 | 82,75 |
| II. Usługi medyczne komercyjne: 787 985,55 zł (5,48 %) | | |
| Pozostałe usługi medyczne odpłatne i komercyjne | 787 988,55 | 100 |
| III. Przychody z dzierżawy i najmu: 201 480,84 zł (1,41 %) | | |
| Najem lokali użytkowych | 185 592,79 | 92,11 |
| IV. Pozostałe przychody: 595 323,85 zł (4,14 %) | | |
| Rezydentury i staże | | |
| Równowartość odpisów amortyzacyjnych przekazanego majątku trwałego lub sfinansowanego dotacją | 301 635,86 | 50,67 |
| Pozostałe przychody | 293 687,99 | 49,33 |
| RAZEM PRZYCHODY: 14 367 672,61 zł | | |

Przychody z NFZ w kwocie 12 782 882,37 zł stanowią 88,97 % ogólnej kwoty przychodów.

Przychody z działalności medycznej uzyskane z umów z Zakładami Opieki Zdrowotnej wyniosły 787 985,55 zł i stanowią 5,48 % całości przychodów. Przychody z wynajmu lokali użytkowych, parkingu, stacji gazu wyniosły 201 480,84zł co stanowi 1,41 % przychodów ogółem. Pozostałe przychody operacyjne uzyskano w kwocie 595 323,85 zł co stanowi 4,14 % przychodów ogółem.

b) Struktura kosztów

| Rodzaj kosztów | kwota w zł | udział % w kosztach |
|------------------------------------|--------------|---------------------|
| Amortyzacja | 981 011,02 | 6,91% |
| Zużycie materiałów i energii | 855 949,13 | 6,03% |
| Usługi obce | 2 999 296,79 | 21,12% |
| Podatki i opłaty | 44 253,97 | 0,31% |
| Wynagrodzenia | 7 432 058,37 | 52,33% |
| Ubezpieczenia i inne świadczenia | 1 685 907,91 | 11,87% |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 152 440,25 | 1,07% |
| Pozostałe koszty operacyjne | 51 228,48 | 0,36% |
| Koszty finansowe | 139,78 | 0,00% |
| RAZEM KOSZTY: 14 202 285,70 | | |

Koszty wynagrodzeń stanowią 52,33% kosztów ogółem . Koszty usług obcych stanowią 21,12% kosztów ogółem .W kosztach tych są koszty kontraktów lekarzy, pielęgniarek, ratowników oraz pozostałe koszty usług wynikające z funkcjonowania jednostki. Ubezpieczenia i inne świadczenia stanowią 11,87 % kosztów ogółem .Pozostałe pozycje kosztów stanowią 14,68 % kosztów ogółem.

c) Struktura zobowiązań

- *Zobowiązania długoterminowe* na dzień 31.12.2017 r. wynoszą 0 zł i stanowią 0 % zobowiązań ogółem.
- *Zobowiązania krótkoterminowe* na dzień 31.12.2017 r. wynoszą **1 378 414,58 zł**.

Ich struktura przedstawia się następująco:

| Tytuł zobowiązania | kwota w zł | udział % |
|---|------------|----------|
| Kredyty i pożyczki | 0 | |
| Dostawy i usługi | 280 604,16 | |
| Podatki i ubezpieczenia | 508 372,11 | |
| Wynagrodzenia | 365 948,03 | |
| Inne | 21 585,59 | |
| Fundusze specjalne | 201 904,69 | |
| ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM: 1 378 414,58 zł | | |

Zobowiązania za 2017r. są zbliżone do zobowiązań za 2016r. Nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. w porównaniu do okresu 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

| I.p. | Wyszczególnienie | 2016 r. | 2017 r. | Dynamika 2017/2016 |
|-----------|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 13 901 668,67 | 13 898 876,41 | 1,00 |
| | - od jednostek powiązanych | | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 13 862 213,28 | 13 851 560,30 | 1,00 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | |
| III. | Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 39 455,39 | 47 316,11 | 1,20 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 13 856 166,36 | 14 150 917,44 | 1,02 |
| I. | Amortyzacja | 1 164 107,17 | 981 011,02 | 0,84 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 874 603,98 | 855 949,13 | 0,98 |
| III. | Usługi obce | 3 025 938,72 | 2 999 296,79 | 0,99 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 67 479,09 | 44 253,97 | 0,66 |
| | -podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | ! |
| V. | Wynagrodzenia | 7 080 709,29 | 7 432 058,37 | 1,05 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 491 089,16 | 1 685 907,91 | 1,13 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 121 935,50 | 112 102,14 | 0,92 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 30 303,45 | 40 338,11 | 1,33 |
| C. | Zysk/Strata na sprzedaży (A - B) | 45 502,31 | -252 041,03 | -5,54 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 596 962,14 | 394 750,81 | 0,66 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 13 800,00 | ! |
| II. | Dotacje | 570 130,83 | 301 635,86 | 0,53 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 26 831,31 | 79 314,95 | 2,96 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 27 195,34 | 51 228,48 | 1,88 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 27 195,34 | 51 228,48 | 1,88 |
| F. | Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E) | 615 269,11 | 91 481,30 | 0,15 |
| G. | Przychody finansowe | 62 492,47 | 74 045,39 | 1,18 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| II. | Odsetki, w tym: | 60 708,55 | 72 261,47 | 1,19 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | ! |
| III. | Inne | 1 783,92 | 1 783,92 | 1,00 |
| H. | Koszty finansowe | 1 316,27 | 139,78 | 0,11 |
| I. | Odsetki, w tym: | 1 316,27 | 139,78 | 0,11 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | | |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | | |
| IV. | Inne | 0,00 | | |
| I. | Zysk/strata brutto (F+G-H) | 676 445,31 | 165 386,91 | 0,24 |
| J. | I. Podatek dochodowy | 1 321,00 | | 0,00 |
| K. | II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego | | | ! |
| L. | Zysk/Strata netto (I-J-K) | 675 124,31 | 165 386,91 | 0,24 |

Wynik finansowy za 2017r. jest mniejszy w porównaniu do 2016r. o 509 737,40 zł. Na taką sytuację miał wpływ mniejszy kontrakt z NFZ w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej- usługi przejęte przez sieć szpitali z dniem 1 października 2017 roku.

3. Bilans na dzień 31.12.2017 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2016 r.

| | Wyszczególnienie | 2016 | 2017 | Struktura 2016 | Struktura 2017 | Dynamika 2017/2016 |
|-------------|--|---------------------|---------------------|----------------|----------------|--------------------|
| | | zł | zł | % | % | % |
| | <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>6</i> |
| A. | Aktywa trwałe | 9 785 784,89 | 8 804 773,87 | 66,33% | 59,89% | 89,98% |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 141 108,12 | 0 | 0,96% | 0,00% | 0,00% |
| | 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Wartość firmy | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 141 108,12 | 0 | 0,96% | 0,00% | 0,00% |
| | 4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | ! |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 9 644 676,77 | 8 804 773,87 | 65,37% | 59,89% | 91,29% |
| | 1. Środki trwałe | 9 644 676,77 | 8 804 773,87 | 65,37% | 59,89% | 91,29% |
| | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 477 000,30 | 477 000,30 | 3,23% | 3,24% | 100,00% |
| | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 6 712 279,63 | 6 510 508,11 | 45,50% | 44,29% | 96,99% |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 79 157,25 | 22 222,56 | 0,54% | 0,15% | 28,07% |
| | d) środki transportu | 1 920 377,98 | 1 466 946,92 | 13,02% | 9,98% | 76,39% |
| | e) inne środki trwałe | 455 861,61 | 328 095,98 | 3,09% | 2,23% | 71,97% |
| | 2. Środki trwałe w budowie | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| III. | Należności długoterminowe | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | 1. Od jednostek powiązanych | 0 | | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | | 0,00% | 0,00% | |
| | 3. Od pozostałych jednostek | | | 0,00% | 0,00% | |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | 1. Nieruchomości | | | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Wartości niematerialne i prawne | | | 0,00% | 0,00% | |
| | 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | - udziały lub akcje | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne papiery wartościowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - udzielone pożyczki | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| | b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | - udziały lub akcje | | | 0,00% | 0,00% | |

| | | | | | | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------|---------------|----------------|
| | - inne papiery wartościowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - udzielone pożyczki | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| | c)w pozostałych jednostkach | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | - udziały lub akcje | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne papiery wartościowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - udzielone pożyczki | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| | 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| B. | Aktywa obrotowe | 4 967 853,86 | 5 895 676,95 | 33,67% | 40,11% | 118,68% |
| I. | Zapasy | 204 046,33 | 193 025,26 | 1,38% | 1,31% | 94,60% |
| | 1. Materiały | 114 277,82 | 104 547,63 | 0,77% | 0,71% | 91,49% |
| | 2. Półprodukty i produkty w toku | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | 3. Produkty gotowe | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | 4. Towary | 89 768,51 | 88 477,63 | 0,61% | 0,60% | 98,56% |
| | 5. Zaliczki na dostawy | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | ! |
| II. | Należności krótkoterminowe | 625 081,34 | 508 059,78 | 4,24% | 3,46% | 81,28% |
| | 1. Należności od jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | - do 12 miesięcy | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | 0,00% | 0,00% | |
| | b) inne | | | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | - do 12 miesięcy | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | 0,00% | 0,00% | |
| | b) inne | | | 0,00% | 0,00% | |
| | 3. Należności od pozostałych jednostek | 625 081,34 | 508 059,78 | 4,24% | 3,46% | 81,28% |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 442 826,97 | 309 368,57 | 3,00% | 2,10% | 69,86% |
| | - do 12 miesięcy | 442 826,97 | 309 368,57 | 3,00% | 2,10% | 69,86% |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | 0,00% | 0,00% | |
| | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | 0,00% | 0,00% | |
| | c) inne | 182 254,37 | 19 8691,21 | 1,24% | 1,35% | 109,02% |
| | d) dochodzone na drodze sądowej | | | 0,00% | 0,00% | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 4 123 107,14 | 5 181 229,94 | 27,95% | 35,25% | 125,66% |
| | 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 123 107,14 | 5 181 229,94 | 27,95% | 35,25% | 125,66% |

| | | | | | | |
|-----|---|----------------------|----------------------|----------------|----------------|---------------|
| | a) w jednostkach powiązanych | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | - udziały lub akcje | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne papiery wartościowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - udzielone pożyczki | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0 | 2 100 000,00 | 0,00% | 14,29% | |
| | - udziały lub akcje | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne papiery wartościowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - udzielone pożyczki | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | 2 100 000,00 | 0,00% | 14,29% | |
| | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 4 123 107,14 | 3 081 229,94 | 27,95% | 20,96% | 74,73% |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 4 123 107,14 | 1 181 229,94 | 27,95% | 8,04% | 28,65% |
| | - inne środki pieniężne | | 1 900 000,00 | 0,00% | 12,92% | |
| | - inne aktywa pieniężne | | | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 15 619,05 | 13 361,97 | 0,11% | 0,09% | 85,55% |
| C. | Należne wpłaty na fundusz podstawowy | | | 0,00% | 0,00% | |
| D. | Udziały (akcje własne) | | | 0,00% | 0,00% | |
| | Aktywa razem | 14 753 638,75 | 14 700 450,82 | 100,00% | 100,00% | 99,64% |

| | Wyszczególnienie | 2016 | 2017 | Struktura 2016 | Struktura 2017 | Dynamika 2017/2016 |
|------|---|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------------|
| | | zł | zł | % | % | % |
| | <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>6</i> |
| | PASYWA | | | | | |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 11 802 142,38 | 11 967 529,29 | 79,99% | 81,41% | 101,40% |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 3 204 499,39 | 3 204 499,39 | 21,72% | 21,80% | 100,00% |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 7 922 518,68 | 8 597 642,99 | 53,70% | 58,49% | 108,52% |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | | 0,00% | 0,00% | |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | | 0,00% | 0,00% | |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | | 0,00% | 0,00% | |
| VI. | Zysk (strata) netto | 675 124,31 | 165 386,91 | 4,58% | 1,13% | 24,50% |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | 0,00% | 0,00% | ! |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 951 496,37 | 2 732 921,53 | 20,01% | 18,59% | 92,59% |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |

| | | | | | | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------|--------------|----------------|
| | 1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | - długoterminowa | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - krótkoterminowa | | | 0,00% | 0,00% | |
| | 3. Pozostałe rezerwy | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | - długoterminowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - krótkoterminowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | 1. Wobec jednostek powiązanych | | | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | 0,00% | 0,00% | |
| | 3. Wobec pozostałych jednostek | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | a) kredyty i pożyczki | | | 0,00% | 0,00% | |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | 0,00% | 0,00% | |
| | c) inne zobowiązania finansowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| | d) inne | | | 0,00% | 0,00% | |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 1 293 569,64 | 1 378 414,58 | 8,77% | 9,38% | 106,56% |
| | 1. Wobec jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | - do 12 miesięcy | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | 0,00% | 0,00% | |
| | b) inne | | | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | |
| | - do 12 miesięcy | | | 0,00% | 0,00% | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | 0,00% | 0,00% | |
| | b) inne | | | 0,00% | 0,00% | |
| | 3. Wobec pozostałych jednostek | 1 107 742,50 | 1 176 509,89 | 7,51% | 8,00% | 106,21% |
| | a) kredyty i pożyczki | | | 0,00% | 0,00% | |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | 0,00% | 0,00% | |
| | c) inne zobowiązania finansowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 321 328,17 | 280 604,16 | 2,18% | 1,91% | 87,33% |
| | - do 12 miesięcy | 321 328,17 | 280 604,16 | 2,18% | 1,91% | 87,33% |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | 0,00% | 0,00% | |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy | | | 0,00% | 0,00% | |
| | f) zobowiązania wekslowe | | | 0,00% | 0,00% | |
| | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 423 752,67 | 508 372,11 | 2,87% | 3,46% | 119,97% |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 341 092,37 | 365 948,03 | 2,31% | 2,49% | 107,29% |
| | i) inne | 21 569,29 | 21 585,59 | 0,15% | 0,15% | 100,08% |
| | 4. Fundusze specjalne | 185 827,14 | 201 904,69 | 1,26% | 1,37% | 108,65% |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 1 657 926,73 | 1 354 506,95 | 11,24% | 9,21% | 81,70% |
| | 1. Ujemna wartość firmy | | | 0,00% | 0,00% | |

| | | | | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------|---------------|
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 657 926,73 | 1 354 506,95 | 11,24% | 9,21% | 81,70% |
| - długoterminowe | 1 354 400,44 | 1 304 863,81 | 9,18% | 8,88% | 96,34% |
| - krótkoterminowe | 303 526,29 | 49 643,14 | 2,06% | 0,34% | 16,36% |
| Pasywa razem | 14 753 638,75 | 1 4700 450,82 | 100,00% | 100,00% | 99,64% |

Sytuacja majątkowa jest stabilna i nie wykazuje zagrożenia w dalszym funkcjonowaniu jednostki.

4. Analiza wskaźnikowa za lata 2016-2017

| I wskaźniki zyskowności | | | |
|---|---|---------------|---------------|
| 1) Wskaźnik zyskowności netto (%) | | | |
| wynik netto x 100% | | | |
| przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe | | | |
| Lp. | Składniki | 2016 | 2017 |
| 1. | Wynik netto | 675 124,31 | 165 386,91 |
| 2. | przychody netto ze sprzedaży produktów | 13 862 213,28 | 13 851 560,30 |
| 3. | przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 39 455,39 | 47 316,11 |
| 4. | pozostałe przychody operacyjne | 596 962,14 | 394 750,81 |
| 5. | przychody finansowe | 62 492,47 | 74 045,39 |

| Wyniki | 2016 | 2017 |
|--------|-------|-------|
| | 4,64% | 1,15% |

| Lp. | Przedziały wartości | Ocena | Ocena jedn. 2016 | Ocena jedn. 2017 |
|-----|---------------------|-------|------------------|------------------|
| 1. | poniżej 0,00% | 0 | | |
| 2. | od 0,00% do 2,00% | 3 | | 3 |
| 3. | powyżej 2% do 4% | 4 | | |
| 4. | powyżej 4% | 5 | 5 | |

| 2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | | | |
|---|----------------------------------|------------|-----------|
| wynik z działalności operacyjnej x 100% | | | |
| przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne | | | |
| Lp. | Składniki | 2016 | 2017 |
| 1. | wynik z działalności operacyjnej | 615 269,11 | 91 481,30 |

| | | | |
|----|---|---------------|---------------|
| 2. | przychody netto ze sprzedaży produktów | 13 862 213,28 | 13 851 560,30 |
| 3. | przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 39 455,39 | 47 316,11 |
| 4. | pozostałe przychody operacyjne | 596 962,14 | 394 750,81 |

| | | |
|---------------|-------------|-------------|
| Wyniki | 2016 | 2017 |
| | 4,24% | 0,64 % |

| Lp. | Przedziały wartości | Ocena | Ocena jedn. 2016 | Ocena jedn. 2017 |
|-----|---------------------|-------|------------------|------------------|
| 1. | poniżej 0,00% | 0 | | |
| 2. | od 0,00% do 3,00% | 3 | | 3 |
| 3. | powyżej 3% do 5% | 4 | 4 | |
| 4. | powyżej 5% | 5 | | |

| 3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%) | | | | |
|--|---------------------|---------------|---------------|--|
| wynik netto x 100% | | | | |
| średni stan aktywów | | | | |
| Lp. | Składniki | 2016 | 2017 | |
| 1. | wynik netto | 675 124,31 | 165 386,91 | |
| 2. | średni stan aktywów | 14 667 880,32 | 14 727 044,78 | |

| | | |
|---------------|-------------|-------------|
| Wyniki | 2016 | 2017 |
| | 4,60% | 1,12% |

| Lp. | Przedziały wartości | Ocena | Ocena jedn. 2016 | Ocena jedn. 2017 |
|-----|---------------------|-------|------------------|------------------|
| 1. | poniżej 0,00% | 0 | | |
| 2. | od 0,00% do 2,00% | 3 | | 3 |
| 3. | powyżej 2% do 4% | 4 | | |
| 4. | powyżej 4% | 5 | 5 | |

Wskaźniki zyskowności za 2017 rok osiągnęły ocenę punktową ogółem 9 punktów i w porównaniu do 2016 roku zmalały o 5 punktów. Na niższą ocenę punktową wpłynął mniejszy zysk za 2017 rok.

| II wskaźniki płynności | | | |
|---|--|--------------|--------------|
| 1) Wskaźnik bieżącej płynności (%) | | | |
| aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) | | | |
| zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Lp. | Składniki | 2016 | 2017 |
| 1. | aktywa obrotowe | 4 967 853,86 | 5 895 676,95 |
| 2. | należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| 3. | krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) | 15 619,05 | 13 361,97 |
| 4. | zobowiązania krótkoterminowe | 1 293 569,64 | 1 378 414,60 |
| 5. | zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| 6. | rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe | 0 | 0 |

| Wyniki | 2016 | 2017 |
|--------|------|------|
| | 3,83 | 4,27 |

| Lp. | Przedziały wartości | Ocena | Ocena jedn. 2016 | Ocena jedn. 2017 |
|-----|---|-------|------------------|------------------|
| 1. | poniżej 0,60 | 0 | | |
| 2. | od 0,60 do 1,00 | 4 | | |
| 3. | powyżej 1,00 do 1,50 | 8 | | |
| 4. | powyżej 1,50 do 3,00 | 12 | | |
| 5. | powyżej 3,00 lub jeżeli zob. krótk. =0 zł | 10 | 10 | 10 |

| 2) Wskaźnik szybkiej płynności (%) | | | |
|--|--|--------------|--------------|
| aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy | | | |
| zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Lp. | Składniki | 2016 | 2017 |
| 1. | aktywa obrotowe | 4 967 853,86 | 5 895 676,95 |
| 2. | należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |

| | | | |
|----|--|--------------|--------------|
| 3. | krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) | 15 619,05 | 13 361,97 |
| 4. | zapasy | 204 046,33 | 193 025,26 |
| 5. | zobowiązania krótkoterminowe | 1 293 569,84 | 1 378 414,60 |
| 6. | zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| 7. | rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe | 0 | 0 |

| | | |
|---------------|-------------|-------------|
| Wyniki | 2016 | 2017 |
| | 3,67 | 4,13 |

| Lp. | Przedziały wartości | Ocena | Ocena jedn. 2016 | Ocena jedn. 2017 |
|-----|--|-------|------------------|------------------|
| 1. | poniżej 0,50 | 0 | | |
| 2. | od 0,50 do 1,00 | 8 | | |
| 3. | powyżej 1,00 do 2,50 | 13 | | |
| 5. | powyżej 2,50 lub jeżeli zob. krótk. =0 | 10 | 10 | 10 |

Wskaźniki płynności za 2017rok są takie same jak za rok 2016 i wynoszą 20 punktów.

| III wskaźniki efektywności | | | |
|--|--|---------------|---------------|
| 1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach) | | | |
| średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) | | | |
| przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | |
| Lp. | Składniki | 2016 | 2017 |
| 1. | średni stan należności z tyt. dostaw i usług | 442 826,97 | 376 097,77 |
| 2. | przychody netto ze sprzedaży produktów | 13 862 213,28 | 13 851 560,30 |
| 3. | przychody netto ze sprzedaży towarów | 39 455,39 | 47 316,11 |

| | | |
|---------------|-------------|-------------|
| Wyniki | 2016 | 2017 |
| | 12 | 10 |

| Lp. | Przedziały wartości | Ocena | Ocena jedn. 2016 | Ocena jedn. 2017 |
|-----|---------------------|-------|------------------|------------------|
|-----|---------------------|-------|------------------|------------------|

| | | | | |
|----|---------------------|---|---|---|
| 1. | poniżej 45 dni | 3 | 3 | 3 |
| 2. | od 45 dni do 60 dni | 2 | | |
| 3. | od 61 dni do 90 dni | 1 | | |
| 4. | powyżej 90 dni | 0 | | |

| 2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | | | |
|--|---|---------------|---------------|
| średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) | | | |
| przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | |
| Lp. | Składniki | 2016 | 2017 |
| 1. | średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług | 305 796,85 | 300 966,17 |
| 2. | przychody netto ze sprzedaży produktów | 13 862 213,28 | 13 851 560,30 |
| 3. | przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 39 455,39 | 47 316,11 |

| Wyniki | 2016 | 2017 |
|--------|------|------|
| | 8 | 8 |

| Lp. | Przedziały wartości | Ocena | Ocena jedn. 2016 | Ocena jedn. 2017 |
|-----|---------------------|-------|------------------|------------------|
| 1. | do 60 dni | 7 | 7 | 7 |
| 2. | od 61 dni do 90 dni | 4 | | |
| 3. | powyżej 90 dni | 0 | | |

Wskaźniki efektywności za 2017rok i za 2016 rok są takie same i osiągnęły wartość 10 punktów.

| IV wskaźniki zadłużenia | | | |
|---|------------------------------|---------------|---------------|
| 1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | | | |
| (zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% | | | |
| aktywa razem | | | |
| Lp. | Składniki | 2016 | 2017 |
| 1. | zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 |
| 2. | zobowiązania krótkoterminowe | 1 293 569,64 | 1 378 414,58 |
| 3. | rezerwy na zobowiązania | 0 | 0 |
| 4. | aktywa razem | 14 753 638,80 | 14 700 450,82 |

| | | |
|---------------|-------------|-------------|
| Wyniki | 2016 | 2017 |
| | 8,77% | 9,38% |

| Lp. | Przedziały wartości | Ocena | Ocena jedn. 2016 | Ocena jedn. 2017 |
|-----|---------------------|-------|------------------|------------------|
| 1. | poniżej 40 % | 10 | 10 | 10 |
| 2. | od 40% do 60% | 8 | | |
| 3. | powyżej 60% do 80% | 3 | | |
| 4. | powyżej 80% | 0 | | |

| 2) Wskaźnik wypłacalności | | | | |
|--|------------------------------|---------------|---------------|--|
| (zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) | | | | |
| fundusz własny | | | | |
| Lp. | Składniki | 2016 | 2017 | |
| 1. | zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 | |
| 2. | zobowiązania krótkoterminowe | 1 293 569,64 | 1 378 414,58 | |
| 3. | rezerwy na zobowiązania | 0 | 0 | |
| 4. | fundusz własny | 11 802 142,40 | 11 967 529,29 | |

| | | |
|---------------|-------------|-------------|
| Wyniki | 2016 | 2017 |
| | 0,11 | 0,12 |

| Lp. | Przedziały wartości | Ocena | Ocena jedn. 2016 | Ocena jedn. 2017 |
|-----|--------------------------|-------|------------------|------------------|
| 1. | od 0,00 do 0,50 | 10 | 10 | 10 |
| 2. | od 0,51 do 1,00 | 8 | | |
| 3. | od 1,01 do 2,00 | 6 | | |
| 4. | od 2,01 do 4,00 | 4 | | |
| 5. | powyżej 4,00 lub poniżej | 0 | | |

Wskaźniki zadłużenia za rok 2017 jak i rok 2016 osiągnęły ocenę 20 punktów.

| Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2017 | | | |
|---|--|-------------------------------|--------------|
| Grupa | Wskaźniki | Wartość wskaźnika 2017 | Ocena |
| 1. Wskaźniki zyskowności | 1) wskaźnik zyskowności netto (%) | 1,15% | 3 |
| | 2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | 0,64% | 3 |
| | 3) wskaźnik zyskowności aktywów(%) | 1,12% | 3 |
| | | Razem: 9 | |
| 2. Wskaźniki płynności | 1) wskaźnik bieżącej płynności | 4,27% | 10 |
| | 2) wskaźnik szybkiej płynności | 4,13% | 10 |
| | | Razem: 20 | |
| 3. Wskaźniki efektywności | 1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 10 | 3 |
| | 2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 8 | 7 |
| | | Razem: 10 | |
| 4. Wskaźnik zadłużenia | 1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 9,38 | 10 |
| | 2) wskaźnik wypłacalności | 0,12 | 10 |
| | | Razem: 20 | |
| Łączna wartość punktów: 59 | | | |

Liczba uzyskanych punktów stanowi 84,28% ogólnej liczby punktów.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2018-2020 oraz przyjęte założenia

1. Założenia

Opis przyjętych założeń.

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2018-2020 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Wojewódzka Stacja Pogotowia SP ZOZ w Suwałkach pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno – finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej. Prognozy oparto na dotychczasowych zasadach finansowania świadczeń ratownictwa medycznego oraz świadczeń z zakresu transportu sanitarnego(świadczenia opieki zdrowotnej w rodzaju POZ w zakresie świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej przejęte zostały przez sieć szpitali z dniem 01.10.2017r.).

Wskaźniki makroekonomiczne

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2018-2021 wynika, że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Wstępnie w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2018-2021 założono, że wydatki na ochronę zdrowia do 2020 roku utrzymają się na poziomie 4,7% by w 2025 roku osiągnąć 6% PKB.

Prognozuje się, że po okresie deflacji w latach 2015-2016, od 2017r. średnioroczne zmiany inflacji będą stopniowo podążać w kierunku celu wyznaczonego przez NBP. I tak średnioroczny wskaźnik inflacji w 2018 r. powinien ukształtować się na poziomie 1,8 proc., by w latach 2018-2019 wynieść 2,3 proc. I w latach 2020-2021 osiągnąć poziom 2,5 proc. Nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej prognozowane jest w 2018r. na 5,7%, w 2019r. na 5,6%, w 2020r. na 5,5% a w 2021r. również 5,5%.

Dane statystyczne podają coraz większą liczbę mieszkańców zamieszkujących samo miasto Suwałki jak i gminę. I tak w 2015 roku 69 370, w roku 2016 69 626, a dane za pierwsze półrocze 2017 roku pokazują, że urodziło się 375 Suwałczan, a zmarło 311. To co jest bardzo pozytywne to pierwsze od kilkunastu lat dodatnie saldo migracji, które wynosi dokładnie 29. Wg danych GUS w 2016 roku w Suwałkach zameldowało się 622 mieszkańców, a wymeldowało 593. W poprzednich latach saldo migracji nie było tak korzystne bo w 2014 roku było to -208, w 2015 roku -151.,

Bardzo mocno spadła liczba osób wymeldowujących się za granicę. W 2016 roku było ich 15. W 2014 roku 71. Podobnie w 2015 roku.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów.

Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Suwałkach posiada plan finansowy na rok 2018 rok, który podlega w trakcie roku korekcie mającej na celu uwzględnienie zmienności wartości ekonomicznych. Do prognozy przychodów na lata 2018-2020 przyjęto, że zakres czynności realizowanych ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowe działalności podmiotu.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu:

| Lp. | Zakres świadczeń | Termin obowiązywania umowy |
|-----|--|---|
| 1. | Świadczenia opieki zdrowotnej –ratownictwo medyczne | 30.06.2018r. |
| 3. | Świadczenia opieki zdrowotnej w rodzaju POZ w zakresie transport sanitarny | Na czas nieokreślony z finansowaniem do końca 2018 roku |

Prognoza przychodów z tytułu świadczeń finansowanych z NFZ została opracowana na podstawie zawartej na 2018rok umów.

Prognoza przychodów z tytułu świadczeń finansowanych przez jednostki Służby Zdrowia została opracowana na podstawie zawartych umów na rok 2018 rok oraz założenia, że na kolejne lata tj. 2019, 2020, w związku z rosnącym zapotrzebowaniem na realizowane przez zakład świadczenia zostaną zawarte umowy na większą ilość świadczeń.

Kwoty kosztów i wydatków stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki inwestycyjne na lata 2018 – 2020r.

Wydatki w ramach projektów związanych z programami współfinansowanymi z udziałem środków unijnych są dopiero w fazie rozstrzygnięcia, w prognozie nie uwzględniono przychodów i kosztów z tym związanych.

Projekcja sprawozdań finansowych SP ZOZ w latach 2018-2020

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 2018-2020

| I.p. | Wyszczególnienie | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 13 767 950,00 | 14 009 500,00 | 14 113 500,00 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 13 722 950,00 | 13 964 500,00 | 14 068 500,00 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki | 0,00 | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 45 000,00 | 45 000,00 | 45 000,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 13 895 830,00 | 14 105 500,00 | 14 203 500,00 |
| I. | Amortyzacja | 730 000,00 | 750 000,00 | 750 000,00 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 872 900,00 | 910 000,00 | 910 000,00 |
| III. | Usługi obce | 2 700 400,00 | 2 850 000,00 | 2 870 000,00 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 88 530,00 | 89 500,00 | 89 500,00 |
| | -podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 7 700 000,00 | 7 700 000,00 | 7 750 000,00 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 644 000,00 | 1 644 000,00 | 1 672 000,00 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 128 500,00 | 130 000,00 | 130 000,00 |
| VIII | | | | |
| . | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 31 500,00 | 32 000,00 | 32 000,00 |
| C. | Zysk/Strata na sprzedaży (A - B) | -127 880,00 | -96 000,00 | -90 000,00 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 121 500,00 | 93 000,00 | 93 000,00 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 2 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 |
| II. | Dotacje | 49 500,00 | 20 000,00 | 20 000,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | | |

| | | | | |
|------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| IV. | Inne przychody operacyjne | 70 000,00 | 70 000,00 | 70 000,00 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 55 000,00 | 60 000,00 | 60 000,00 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 55 000,00 | 60 000,00 | 60 000,00 |
| F. | Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E) | -61 380,00 | -63 000,00 | -57 000,00 |
| G. | Przychody finansowe | 70 100,00 | 70 000,00 | 65 000,00 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| II. | Odsetki, w tym: | 70 100,00 | 70 000,00 | 65 000,00 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| H. | Koszty finansowe | 8 200,00 | 5 000,00 | 6 000,00 |
| I. | Odsetki, w tym: | 8 000,00 | 5 000,00 | 6 000,00 |
| | - od jednostek powiązanych | | | |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | |
| IV. | Inne | 200,00 | | |
| I. | Zysk/strata brutto (F+G-H) | 520,00 | 2 000,00 | 2 000,00 |
| J. | I. Podatek dochodowy | 200,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| K. | II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego | | | |
| L. | Zysk/Strata netto (I-J-K) | 320,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |

Zaplanowano na kolejne lata możliwe do wykonania wyniki finansowe.

Bilans 2018-2020

| | Wyszczególnienie | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | zł | zł | zł |
| | <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>3</i> |
| A. | Aktywa trwałe | 8 735 700,00 | 8 562 000,00 | 8 417 100,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 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 | 8 735 700,00 | 8 562 000,00 | 8 417 100,00 |
| | 1. Środki trwałe | 8 735 700,00 | 8 562 000,00 | 8 417 100,00 |
| | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 477 000,00 | 477 000,00 | 477 000,00 |
| | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 6 208 700,00 | 6 015 000,00 | 5 765 100,00 |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 25 000,00 | 250 000,00 |
| | d) środki transportu | 1 750 000,00 | 1 765 000,00 | 1 665 000,00 |

| | | | | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | e) inne środki trwałe | 300 000,00 | 280 000,00 | 260 000,00 |
| | 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1. Od jednostek powiązanych | | | |
| | 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| | 3. Od pozostałych jednostek | | | |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1. Nieruchomości | | | |
| | 2. Wartości niematerialne i prawne | | | |
| | 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| | b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| | c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| | 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |
| | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | |
| B. | Aktywa obrotowe | 5 850 749,00 | 5 983 329,00 | 6 092 029,00 |
| I. | Zapasy | 281 500,00 | 280 500,00 | 279 500,00 |
| | 1. Materiały | 193 000,00 | 195 000,00 | 194 000,00 |
| | 2. Półprodukty i produkty w toku | | | |
| | 3. Produkty gotowe | | | |
| | 4. Towary | 88 500,00 | 85 500,00 | 85 500,00 |
| | 5. Zaliczki na dostawy | | | |
| II. | Należności krótkoterminowe | 630 000,00 | 640 000,00 | 549 000,00 |
| | 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | |

| | | | | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | b) inne | | | |
| | 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| | b) inne | | | |
| | 3. Należności od pozostałych jednostek | 630 000,00 | 640 000,00 | 549 000,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 420 000,00 | 420 000,00 | 350 000,00 |
| | - do 12 miesięcy | 420 000,00 | 420 000,00 | 350 000,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | |
| | c) inne | 210 000,00 | 220 000,00 | 199 000,00 |
| | d) dochodzone na drodze sądowej | | | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 4 923 749,00 | 5 047 329,00 | 5 248 029,00 |
| | 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 923 749,00 | 5 047 329,00 | 5 248 029,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | 2 300 000,00 |
| | - udziały lub akcje | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | 2 300 000,00 |
| | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 823 749,00 | 2 947 329,00 | 2 948 000,00 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 182 000,00 | 1 202 329,00 | 1 183 000,00 |
| | - inne środki pieniężne | 1 641 749,00 | 1 745 000,00 | 1 745 000,00 |
| | - inne aktywa pieniężne | | | |
| | 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 15 500,00 | 15 500,00 | 15 500,00 |
| C. | Należne wpłaty na fundusz podstawowy | | | |
| D. | Udziały (akcje własne) | | | |
| Aktywa razem | | 14 586 449,00 | 14 545 329,00 | 14 509 129,00 |

| Wyszczególnienie | 2 018,00 | 2019 | 2020 |
|------------------|----------|------|------|
| | zł | zł | zł |
| <i>1</i> | 2,00 | 3 | 3 |
| PASYWA | | | |

| | | | | |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 11 968 049,00 | 11 969 529,00 | 11 961 529,00 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 3 204 499,00 | 3 204 499,00 | 3 204 499,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 8 763 030,00 | 8 764 030,00 | 8 756 030,00 |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | | |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | | |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | | |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | | |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | | |
| VI. | Zysk (strata) netto | 520,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 618 400,00 | 2 575 800,00 | 2 547 600,00 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |
| | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - długoterminowa | | | |
| | - krótkoterminowa | | | |
| | 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - długoterminowe | | | |
| | - krótkoterminowe | | | |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1. Wobec jednostek powiązanych | | | |
| | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| | 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) kredyty i pożyczki | | | |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| | c) inne zobowiązania finansowe | | | |
| | d) inne | | | |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 1 363 000,00 | 1 369 900,00 | 1 391 200,00 |
| | 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| | b) inne | | | |
| | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | |

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| b) inne | | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 1 177 100,00 | 1 179 900,00 | 1 190 200,00 |
| a) kredyty i pożyczki | | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 280 600,00 | 281 200,00 | 285 000,00 |
| - do 12 miesięcy | 280 600,00 | 281 200,00 | 285 000,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 508 900,00 | 510 000,00 | 515 000,00 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 366 000,00 | 367 100,00 | 368 600,00 |
| i) inne | 21 600,00 | 21 600,00 | 21 600,00 |
| 4. Fundusze specjalne | 185 900,00 | 190 000,00 | 201 000,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 1 255 400,00 | 1 205 900,00 | 1 156 400,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 255 400,00 | 1 205 900,00 | 1 156 400,00 |
| - długoterminowe | 1 205 900,00 | 1 156 900,00 | 1 106 900,00 |
| - krótkoterminowe | 49 500,00 | 49 500,00 | 49 500,00 |
| Pasywa razem | 14 586 449,00 | 14 545 329,00 | 14 509 129,00 |

Na lata 2018-2020 założono możliwą do uzyskania sytuację majątkową zakładu.

2. Analiza wskaźnikowa

| Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2018-2020 | | | | | | | |
|---|--|------------------------|-----------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| Grupa | Wskaźniki | Wartość wskaźnika 2018 | Ocena | Wartość wskaźnika 2019 | Ocena | Wartość wskaźnika 2020 | Ocena |
| 1. Wskaźniki zyskowności | 1) wskaźnik zyskowności netto (%) | 0% | 3 | 0,01% | 3 | 0,01% | 3 |
| | 2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | -0,44% | 0 | -0,45% | 0 | -0,40% | 0 |
| | 3) wskaźnik zyskowności aktywów(%) | 0% | 3 | 0,01% | 3 | 0,01% | 3 |
| | Razem: | | 6 | | 6 | | 6 |
| 2. Wskaźniki płynności | 1) wskaźnik bieżącej płynności | 4,28% | 10 | 4,36% | 10 | 4,37% | 10 |
| | 2) wskaźnik szybkiej płynności | 4,07% | 10 | 4,15% | 10 | 4,17% | 10 |
| | Razem: | | 20 | | 20 | | 20 |
| 3. Wskaźniki efektywności | 1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 10 | 3 | 11 | 3 | 10 | 3 |
| | 2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| | Razem: | | 10 | | 10 | | 10 |
| 4. Wskaźnik zadłużenia | 1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 9,34% | 10 | 9,42% | 10 | 9,59% | 10 |
| | 2) wskaźnik wypłacalności | 0,11 | 10 | 0,11 | 10 | 0,12 | 10 |
| | Razem: | | 20 | | 20 | | 20 |
| Łączna wartość punktów: | | | 56 | | 56 | | 56 |

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie prognozy wyników finansowych na lata 2018-2020 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano w poszczególnych latach 56 punktów co stanowi 80% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej.

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

Ustawa z dnia 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracownikom wykonującym zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach medycznych (Dz. U. 2017r. poz. 1473) wprowadza regulacje płacowe, które mają istotne znaczenie dla sytuacji ekonomiczno-finansowej Pogotowia. Źródłem finansowania w/w wzrostu wynagrodzeń będzie stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia. Środki na wyższe wynagrodzenia dla pracowników mają wzrastać wraz z wartością kontraktów dla podmiotów leczniczych. Dotychczas wartość kontraktów z NFZ nie wzrosła i utrzymuje się na tym samym poziomie finansowania.

Następnym czynnikiem wpływającym na kondycję finansową Pogotowia, a wynikającym ze zmiany przepisów emerytalno-rentowych jest zwiększona liczba pracowników odchodzących na emeryturę po ukończeniu 60 lat życia. Skutkiem finansowym będą kilkumiesięczne odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe.

DYREKTOR
WOJEWÓDZKIEJ STACJI POGOTOWIA HAŁUNKOWEGO
SP Z OZ W ISUWAŁKACH

Krzysztof Szczypiń