



**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego  
i Transportu Sanitarnego w Płocku**



Płock, 19 sierpnia 2021 r

GK.312.2323. 21.

**Urząd Marszałkowski  
Województwa Mazowieckiego w Warszawie  
Departament Nadzoru Właścicielskiego i Inwestycji  
ul. Okrzei 35  
03-715 Warszawa**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Płocku przekazuje raport o sytuacji ekonomiczno- finansowej.

**DYREKTOR**

SP ZOZ

Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego  
i Transportu Sanitarnego w Płocku

  
mgr Lucyna Kęsicka

Sprawę prowadzi:  
Małgorzata Berdck  
Główny Księgowy  
tel. 24 267 84 13

**Mazowsze.**  
serce Polski

KRS: 0000029842 NIP: 774-10-02-289 REGON: 610317845

Telefon: 24 267-84-00; fax: 24 267-84-15

e-mail: [sekretariat@wspritsplock.pl](mailto:sekretariat@wspritsplock.pl) <http://wspritsplock.pl>

Administratorem Państwa danych osobowych jest SP ZOZ Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Płocku 09-400 Płock ul. Narodowych Sił Zbrojnych 5.

Więcej informacji dotyczących przetwarzania danych osobowych znajdą Państwo na stronie: <http://wspritsplock.pl> w zakładce ochrona danych.

## **RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ**

Sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 832)

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2021r poz.711 z póź.zm.)

### **I. Informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.**

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:  
**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Płocku**
2. Siedziba: Płock
3. Adres: 09-400 Płock, ul. Narodowych Sił Zbrojnych 5
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej:  
tel. 24 267 84 00 fax 24 267 84 15, e-mail: sekretariat@wspritsplock.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON: 610317845
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000029842
7. Numer identyfikacji podatkowej NIP: 774-10-02-289

### **II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy**

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia. Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

**ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2020r.**

Lp.	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena	
1	2	3	4	5	6	7	
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>							
1.	Zyskowności netto	wynik netto x 100%					
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	<b>0,03%</b>	<b>3</b>	1779438,83/61898494,69 +7609593,34+1658,21
2.	Zyskowności działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej x 100%					
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	<b>0,03%</b>	<b>3</b>	1789958,33/61898494,69 +7609593,34
3.	Zyskowność aktywów	wynik netto x 100%					
		Średni stan aktywów	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	<b>0,13%</b>	<b>3</b>	1779438,83/13486206,14
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>15</b>	Uzyskane pkt.	<b>9</b>	
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>							
1.	Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	<b>2,07</b>	<b>12</b>	11222704,25- 16923,38/7344587,97- 1935936,00
		zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe					
2.	Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	<b>1,20</b>	<b>13</b>	11222704,25-16923,38- 1875178,79/7344587,97+ 445260,00
		zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe					
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>25</b>	Uzyskane pkt.	<b>25</b>	
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>							
1.	Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	<b>7</b>	<b>3</b>	438325590,90/61898494, 69
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług liczba dni w okresie (365)	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	<b>24</b>	<b>7</b>	1483708918,00/6189849 4,69
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>10</b>	Uzyskane pkt.	<b>10</b>	
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>							
1.	Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	<b>34%</b>	<b>10</b>	7344587,97+1935936,00* 100%/26972412,29
		aktywa razem					
2.	Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	<b>0,90</b>	<b>8</b>	7344587,97+1935936,00/ 10277145,30
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>20</b>	Uzyskane pkt.	<b>18</b>	
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>						<b>62</b>	

**ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2021**

Lp.	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punkto	Wskaźnik	Ocena
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOSCI</b>						
1.	Zyskowności netto	wynik netto x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,05%	3
2.	Zyskowności działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	0,05%	3
3.	Zyskowność aktywów	wynik netto x 100% Średni stan aktywów	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do	0 3 4 5	0,33%	3
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOSCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>15</b>	Uzyskane pkt.	<b>9</b>

<b>II. WSKAŹNIKI PLYNNOSCI</b>						
1.	Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	2,07	12
2.	Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	1,20	13
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PLYNNOSCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>25</b>	Uzyskane pkt.	<b>25</b>

<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>						
1.	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	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	9	3
2.	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	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	38	7
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>10</b>	Uzyskane pkt.	<b>10</b>

<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>						
1.	Zadłużenia aktywów %	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	36%	10
2.	Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	1,00	8
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>20</b>	Uzyskane pkt.	<b>18</b>

<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>						<b>62</b>
--------------------------------	--	--	--	--	--	-----------



## ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2022r.

Lp.	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktów	Wskaźnik	Ocena
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>						
1.	Zyskowność netto	wynik netto x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,00%	3
2.	Zyskowność działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	0,01%	3
3.	Zyskowność aktywów	wynik netto x 100% Średni stan aktywów	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do	0 3 4 5	0,20%	3
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>15</b>	Uzyskane pkt.	<b>9</b>

<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI</b>						
1.	Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zobowiązania	poniżej 0,6 od 0,6 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	1,00	4
2.	Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,99	8
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>25</b>	Uzyskane pkt.	<b>12</b>

<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>						
1.	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	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	15	3
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	45	7
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYW</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>10</b>	Uzyskane pkt.	<b>10</b>

<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>						
1.	Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania) aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	40%	8
2.	Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	1,20	6
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYW</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>20</b>	Uzyskane pkt.	<b>14</b>

SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW

45

## ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2023r

Lp.	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktów	Wskaźnik	Ocena
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>						
1.	Zyskowność netto	wynik netto x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	<b>0,00%</b>	<b>3</b>
2.	Zyskowność działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	<b>0,01%</b>	<b>3</b>
3.	Zyskowność aktywów	wynik netto x 100% Średni stan aktywów	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do	0 3 4 5	<b>0,20%</b>	<b>3</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>15</b>	Uzyskane pkt.	<b>9</b>

<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI</b>						
1.	Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe zobowiązania	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe	0 4 8 12 10	<b>0,91</b>	<b>0</b>
2.	Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe zobowiązania - krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	<b>0,89</b>	<b>8</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>25</b>	Uzyskane pkt.	<b>8</b>

<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>						
1.	Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	<b>15</b>	<b>3</b>
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	<b>45</b>	<b>7</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYW</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>10</b>	Uzyskane pkt.	<b>10</b>

<b>IV. WSKAŹNIKI ŻADŁUŻENIA</b>						
1.	Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania) / aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	<b>45%</b>	<b>8</b>
2.	Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	<b>1,80</b>	<b>6</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYW</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>20</b>	Uzyskane pkt.	<b>14</b>

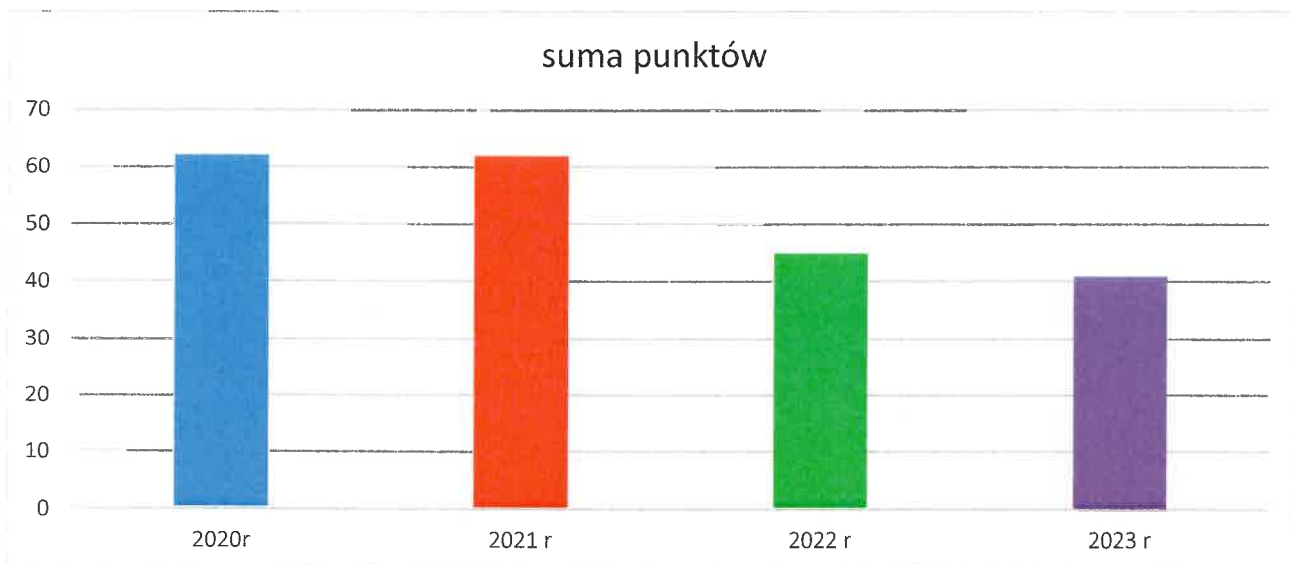
**SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW****41**

TABELA PODSUOMWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ W LATACH 2020-2023

Lp.	Wskaźniki	Metoda ustalena	Przedziały wartości	Ocena punktowa	2020		2021		2022		2023		
					Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena	
1	2	3	4	5	6	7	6	7	6	7	6	7	
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>													
1.	Zyskowność netto	wynik netto x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0%	0 3 4	0,03%	3	0,05%	3	0,00%	3	0,00%	3	
2.	Zyskowność działalności	wynik z działalności operacyjnej x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0%	0 3 4	0,03%	3	0,05%	3	0,01%	3	0,01%	3	
3.	Zyskowność aktywów	wynik netto x 100% Średni stan aktywów	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,13%	3	0,33%	3	0,20%	3	0,20%	3	
<b>WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>				Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>													
1.	Płynność bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	poniżej 0,50 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli okres wymagalności > 12 miesięcy	0 4 8 12 10	2,07	12	2,07	12	1,00	4	0,91	0	
2.	Płynność szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	1,20	13	1,20	13	0,99	8	0,89	8	
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>				Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	25	Uzyskane pkt.	25	Uzyskane pkt.	12	Uzyskane pkt.	8
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>													
1.	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	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	7	3	9	3	15	3	15	3	
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	24	7	38	7	45	7	45	7	
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>				Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>													
1.	Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	34%	10	36%	10	40%	8	45%	8	
2.	Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,90	8	1,00	8	1,20	6	1,80	6	
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>				Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	18	Uzyskane pkt.	18	Uzyskane pkt.	14	Uzyskane pkt.	14
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>						62	62	45	41				

**TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2020-2023**

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	12	12	4	0
Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	8	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	8	8
Wskaźnik wypłacalności	8	8	6	6
<b>RAZEM</b>	<b>62</b>	<b>62</b>	<b>45</b>	<b>41</b>

**WYKRES GRAFICZNY**



W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 62 punkty co stanowi 88% punktów możliwych do uzyskania i świadczy o stabilnej sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki. Uzyskanie 88% możliwych punktów w kategorii wskaźników zyskowności przy maksymalnej punktacji wskaźników efektywności i płynności oraz bardzo wysokiej ocenie wskaźników zadłużenia świadczy o stabilności finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Płocku i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

### **III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe** **Opis przyjętych założeń.**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej WSPRiTŚ w Płocku prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2021-2023 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SP ZOZ 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 i osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

#### **Wskaźniki makroekonomiczne**

Z Wieloletniego Planu Finansowego na lata 2021-2023 wynika, że planowany jest stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach.

Zakłada się, że wskaźnik inflacji w 2021 roku będzie na poziomie 3,4%, w 2022 r. powinien ukształtować się na poziomie ok. 3,5%, by w roku 2023 przekroczyć próg 3,5%. Średnia w roku 2020 pozostaje pod wpływem wysokich cen towarów i usług. Pandemia spowodowała pogorszenie wskaźników demograficznych Polski i będzie miała wpływ na sytuację w latach następnych.

Przeciętne wynagrodzenie w stosunku do roku poprzedniego 2020 wzrosło o ok.10%. Zakładamy że będzie wzrastać odpowiednio w latach następnych.

#### **Założenia do prognozy przychodów i kosztów**

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2021 r.

Do prognozy przychodów na lata 2021-2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu. Przychody z

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

1. Narodowy Fundusz Zdrowia - Świadczenia udzielane przez zespoły ratownictwa medycznego wraz z kosztami świadczeń dotyczących wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek, położnych i ratowników medycznych
2. Narodowy Fundusz Zdrowia- Świadczenia udzielane przez wyjazdowy zespół sanitarny typu N wraz z kosztami świadczeń dotyczących wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek i położnych
3. Narodowy Fundusz Zdrowia- Transport sanitarny w POZ

### **Prognoza przychodów**

Przychody zostały opracowane na podstawie zawartych umów, które są finansowane ze środków publicznych, zgodnie z nowelizacją ustawy z dnia 23 marca 2017 r. o świadczeniach zdrowotnych. Również projekt zmian w ustawie o Państwowym Ratownictwie Medycznym (PRM) gwarantuje zachowanie ciągłości świadczeń opieki zdrowotnej a także wzmacnia pozycję jednostki na rynku, do 2023r. Ustawa nie przewiduje konieczności dalszego dopuszczenia zawierania umów z podmiotami niepublicznymi.

### **Prognoza kosztów**

Koszty zostały opracowane na podstawie planu rzeczowo- finansowego na 2021 rok. Plan ten może ulec zmianie bądź modyfikacji w zależności od sytuacji. Jednostka przewiduje możliwość zwiększania wydatków, w zakresie zakupu środków opatrunkowych, ochrony osobistej i jednorazowego sprzętu medycznego w związku z sytuacją pandemiczną i rosnącym zagrożeniem Covid-19. Przewidywane są niewielkie prace remontowe mające na celu poprawę warunków pacjentom i personelowi obsługującemu. Przewidywany jest wzrost wynagrodzeń osobowych co wynikać będzie z tempa wzrostu przeciętnego wynagrodzenia. Powyższe podwyżki mogą skutkować również presją płacową ze strony pracowników zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych.

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

Czynniki mające negatywny wpływ na sytuację finansową jednostki:

1. Wzrost cen rynkowych, materiałów i energii
2. Zagrożenie zmniejszenia kadry medycznej skutkujące brakiem możliwości dojechania do pacjentów
3. Konieczność podwyżek dla kadry medycznej z uwagi na pracę w warunkach pandemii.

### **Podsumowanie**

Podstawową działalnością SP ZOZ Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych .

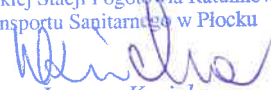
Celem działania podmiotu leczniczego jest zaspokajanie potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych.

Celem Jednostki jest równoważenie kosztów przychodami. W związku z powyższym uzyskanie w 2020 r. "wyniku dodatniego " świadczy o zachwianiu stabilności ekonomiczno- finansowej. Jednostka zachowuje płynność finansową i nie ma zadłużenia z tytułu zobowiązań. Wszystkie zobowiązania regulowane są na bieżąco. W prognozach na lata 2021-2023 przewidujemy zysk 2020r przeznaczyć na Fundusz Zakładu by sprawnie i na bieżąco zarządzać jednostką.

Główny Księgowy  
  
mgr Małgorzata Berdek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego  
i Transportu Sanitarnego w Płocku  
09-400 Płock, ul. Narodowych Sił Zbrojnych 5  
tel. 24 267-84-00; 262-20-88  
REGON 610317845, NIP 774-10-02-289

-5-

DYREKTOR  
SP ZOZ  
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego  
i Transportu Sanitarnego w Płocku  
  
mgr Lucyna Kęsicka