



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




Płock, 25 czerwca 2022 r

GK.312.1387.22

**Urząd Marszałkowski
Województwa Mazowieckiego w Warszawie
Departament Nadzoru Właścicielskiego
i Inwestycji
ul. Kłopotowskiego 22
03-717 Warszawa**

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

Z poważaniem

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

mgr Lucyna Kęsicka

Małgorzata Berdek
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 <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 2011 r 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 2021

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 12 kwietnia 2017 r. 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).

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu. Przyjęto cztery obszary analizy: zyskowość, płynność, efektywność i zadłużenie.

- wskaźniki zyskowości służą do oceny rentowności działania podmiotu,
- wskaźniki płynności mierzą zdolność do wywiązywania się z krótkoterminowych zobowiązań,
- wskaźniki efektywności informują w jakich cyklach podmiot spłaca zobowiązania oraz utrzymuje należności.

Analiza wskaźnikowa jest powszechnie znanym narzędziem oceny kondycji finansowej podmiotu. Pozwala uzyskać syntetyczne informacje świadczące przede wszystkim o efektywności prowadzonej działalności. Dane wykorzystywane do analizy zaczerpnięte są bezpośrednio ze sprawozdania finansowego, tj. bilansu, rachunku zysków i strat.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2021r.

Lp.	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
1	2	3	4	5	6	7
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI						
1.	Zyskowności netto	wynik netto x 100%	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,02%	3
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne				
2.	Zyskowności działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej x 100%	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	0,02%	3
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne				
3.	Zyskowność aktywów	wynik netto x 100%	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,60%	3
		Sredni stan aktywów				
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9

864354,10/71013829,62+
6572221,38+498,18

0,02

884226,89/71013829,62+
6572221,38

0,02

864354,10/14962452,28

0,6

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI						
1.	Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyzakresowe (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	2,04	12
		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 międzyzakresowe (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	1,85	13
		zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe				
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	25

13399419,76-1200892,03-
17922,77/6337091,68-
4356391,22+3999884,00

2,04

13399419,76-1200892,03-
17922,77-
1134601,53/6337091,68-
4356391,22+3999884,00

1,85

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
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	8	3
		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	33	7
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10

535737404,15/71013829,
62

7,54

2313038463,20/7101382
9,62

32,57

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
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	10%	10
		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	0,92	8
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	18

6337091,68+3999884,00/
29927904,57

10,34

6337091,68+3999884/11
141499,40

0,92

SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW						62
--------------------------------	--	--	--	--	--	-----------

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2022

Lp.	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
1	2	3	4	5	6	7
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI						
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% 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	0,00%	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	0,10%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI						
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 + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	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	0,90	4
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	0,99	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
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	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	45	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
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	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	1,80	6
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	14
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW						45

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2023r

Lp.	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
1	2	3	4	5	6	7
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI						
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% 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 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,20%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI						
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 + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	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	1,00	4
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	0,99	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	12

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
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	15	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	45	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
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	40%	8
2.	Wypłacalność	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
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	14

SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW

45

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2024r

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

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI						
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	1,00	4
		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	0,99	8
		zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe				
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	12

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
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	15	3
		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 x liczba dni w okresie (365)	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	45	7
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
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	40%	8
		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	1,20	6
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	14

SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW

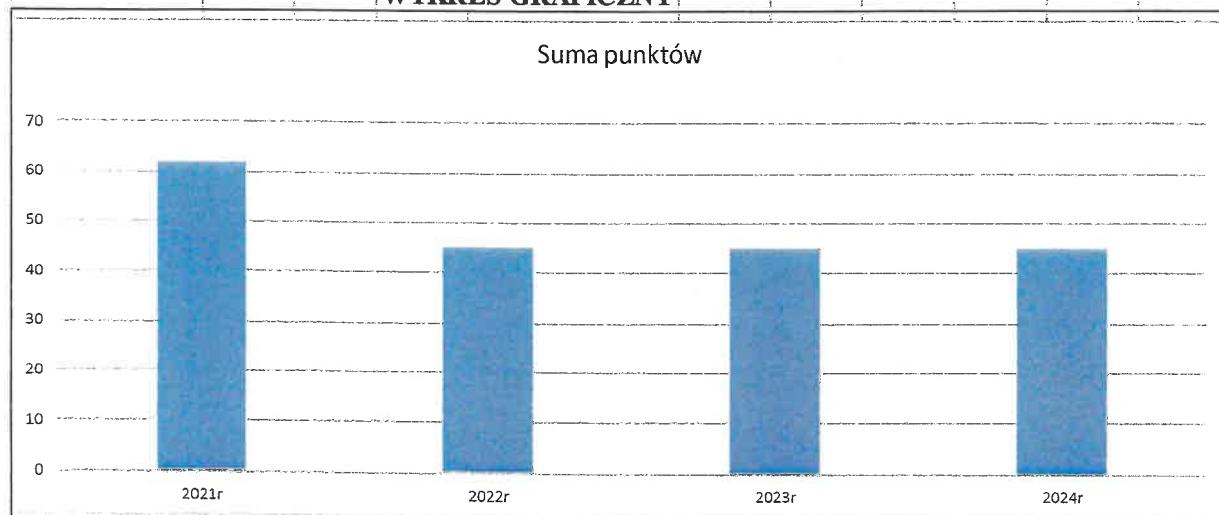
45

TABELA PODSUOMWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ W LATACH 2021-2024

Lp.	Wskaźniki	Metoda ustalena	Przedziały wartości	Ocena punktowa	2021		2022		2023		2024	
					Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena
1	2	3	4	5	6	7	6	7	6	7	6	7
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI												
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 % 4 powyżej 2,0% do 4,0% 5 powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,02%	3	0,00%	3	0,00%	3	0,00%	3
2.	Zyskowności 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 % 4 powyżej 3,0% do 4,0% 5 powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,02%	3	0,00%	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 % 4 powyżej 2,0% do 4,0% 5 powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,60%	3	0,10%	3	0,20%	3	0,20%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9
II. WSKAŹNIKI PLYNNOSCI												
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 + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 4 powyżej 1,00 do 1,50 8 powyżej 1,5 do 3,00 12 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł 10	0 4 8 12 10	2,04	12	0,90	4	1,00	4	1,00	4
2.	Płynności 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 8 powyżej 1,00 do 2,50 13 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł 10	0 8 13 10	1,85	13	0,99	8	0,99	8	0,99	8
RAZEM WSKAŹNIKI PLYNNOSCI			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	25	Uzyskane pkt.	12	Uzyskane pkt.	12	Uzyskane pkt.	12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI												
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 2 od 61 dni do 90 dni 1 powyżej 90 dni 0 3	3 2 1 0	8	3	15	3	15	3	15	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 4 powyżej 90 dni 0 7	7 4 0	33	7	45	7	45	7	45	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA												
1.	Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% 8 powyżej 60% do 80% 3 powyżej 80% 0 10	10 8 3 0	10%	10	45%	8	40%	8	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 8 od 1,01 do 2,00 6 od 2,01 do 4,00 4 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00 0	10 8 6 4 0	0,92	8	1,80	6	1,20	6	1,20	6
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	18	Uzyskane pkt.	14	Uzyskane pkt.	14	Uzyskane pkt.	14
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW						62	45	45	45	45	45	45

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2021-2024

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
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	4	4	4
Wskaźnik szybkiej płynności	13	8	8	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	8	8	8
Wskaźnik wypłacalności	8	6	6	6
RAZEM	62	45	45	45

WYKRES GRAFICZNY

III. Analiza wskaźnikowa

1. Wskaźnik zyskowności netto(%) (0,02)

Wynik netto x 100%

Przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne+ przychody finansowe
= 864354,10/71013829,62+6572221,38+498,18

2.) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (0,02)

Wynik z działalności operacyjnej

Przychody netto ze sprzedaży produktów+ pozostałe przychody operacyjne
= 884226,89/71013829,62+6572221,38

3. Wskaźnik zyskowności aktywów (%) (0,6)

Wynik netto 100%

Średni stan aktywów

= 864354,10/14962452,28

4. Wskaźnik bieżącej płynności (2,04)

Aktywa obrotowe- należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług
pow.12mscy,rozl.międzyokresowe

Zobowiązania krótkoterminowe- zobow. powyżej 12 mscy + rezerwy na zobow.

= 13399419,76-1200892,03-17922,77/6337091,68-4356391,22+3999884,00

5. Wskaźnik szybkiej płynności (1,85)

Aktywa obrotowe- należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług pow.12mscy,- krótko term.
rozl. międzyokresowe – zapasy

zobowiązania krótkoterminowe- zobow powyżej 12 mscy+ rezerwy na zobowiązania

= 13399419,76-1200892,03-17922,77-1134601,53/6337091,68-4356391,22+3999884,00

6. Wskaźnik (efektywności) rotacji należności (7,54)

Średni stan należności x liczba dni w okresie(365)

Przychody netto ze sprzedaży

= 535737404,15/71013829,62

7. Wskaźnik (efektywności) rotacji zobowiązań (32,57)

Średni stan zobowiązań x liczba dni w okresie (365)

Przychody netto ze sprzedaży

$$= 2313038463,20/71013829,62$$

8. Wskaźnik zadłużenia aktywów (10,34)

Zobowiązania długotermin. + zobow. krótkoterminowe + rezerwy na zobow. x 100%

Aktywa razem

$$= 6337091,68+3999884,00/29927904,57$$

9. Wskaźnik wypłacalności (0,92)

Zobowiązania długoterminowe+ zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania

Fundusz własny

$$= 6337091,68+3999884/11141499,40$$

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 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.

IV. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Opis przyjętych założeń.

1. Wskaźniki makroekonomiczne

Zakłada się, że w roku 2022 inflacja silnie przyspieszy i mocno wpłynie na gospodarkę krajową. Zdaniem analityków Komisji Europejskiej szczyt inflacyjny ma nastąpić w trzecim kwartale 2022 roku i galopująco wzrośnie do 13%. Na podobnej wysokości utrzyma się w roku 2023. Minimalnie może spaść dopiero w 2024 roku. Polityka monetarna NBP ma ograniczyć wzrost PKB. Wynika, że nakłady na ochronę zdrowia mogą pozostać na niezmiennym poziomie.

2. Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej WSPRiTŚ w Płocku prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w Ustawie o Działalności leczniczej. Prognoza na okres 2022-2024 rok została opracowana zgodnie z art. 52 Ustawy o Działalności leczniczej.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów i kosztów jest plan finansowy na 2022 r. Plan też może ulec zmianie bądź modyfikacji w zależności od sytuacji. Jednostka przewiduje konieczność zwiększenia wydatków w zakresie prowadzonej działalności a w szczególności kosztu zakupu paliwa jak również opłat za energię cieplną i elektryczną. Przewidywany jest wzrost wynagrodzeń, w związku z obowiązkiem wynikającym z Ustawy.

Do prognozy przychodów na lata 2022-2024 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu. Przychody z NFZ stanowią ok.95% przychodów SP ZOZ WSPRiTŚ w Płocku.

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

1. Narodowy Fundusz Zdrowia - Świadczenia udzielane przez zespoły ratownictwa medycznego
2. Narodowy Fundusz Zdrowia- Świadczenia udzielane przez wyjazdowy zespół sanitarny N
3. Narodowy Fundusz Zdrowia- Transport sanitarny w POZ

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 minimalny wzrost przychodów natomiast wyższy wzrost kosztów, licząc na utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej i osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego o ile nie wystąpią trudne do przewidzenia okoliczności, jeszcze inne niż dotychczasowa pandemia koronawirusa bądź obecny stan wojny w Ukrainie.

V. Informacja o istotnych zdarzeniach mający wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową.

Czynniki mające wpływ na sytuację finansową jednostki:

1. Wzrost cen rynkowych, materiałów i energii,
2. Zagrożenie zmniejszenia kadry medycznej skutkujące naliczaniem kar z NFZ,
3. Konieczność podwyżek dla personelu medycznego z uwagi na brak obsady w zespołach,
4. Nieprzewidziane zdarzenia i okoliczności wywołujące trudności w utrzymaniu jednostki w dobrej kondycji finansowej.

PODSUMOWANIE

Podstawową działalnością Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki zdrowotnej Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Płocku jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Celem działania podmiotu leczniczego jest zaspakajanie potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez Państwo świadczeń zdrowotnych. SP ZOZ nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Celem Zakładu jest równoważenie kosztów z przychodami. W związku z powyższym uzyskanie w 2021 r. "wyniku dodatniego" świadczy o zachowaniu stabilności ekonomiczno-finansowej. Jednostka zachowuje płynność finansową i nie ma zadłużenia z tytułu zobowiązań. Wszystkie zobowiązania regulowane są na bieżąco. W prognozach na lata 2022-2024 przewiduje uzyskany zysk 2021 roku 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