



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



Płock, 04 września 2020r

GK.312.2894.20.

**Urząd Marszałkowski  
Województwa Mazowieckiego w Warszawie  
Wydział ds. Nadzoru Właścicielskiego  
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, w załączeniu przesyła korektę raportu o sytuacji ekonomiczno- finansowej.

**DYREKTOR**

SP ZOZ

Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego  
i Transportu Sanitarnego w Płocku

*mgr Lucyna Kęsicka*  
mgr Lucyna Kęsicka

Sprawę prowadzi:  
Małgorzata Berdek  
Główny Księgowy  
tel. 24 267 84 10

**Mazowsze.**

serce Polski

## **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 (t.j. z dnia 8 grudnia 2017 Dz.U. z 2018.160)

### **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.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 52 punktów co stanowi 74% punktów możliwych do uzyskania i świadczy o stabilnej sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki.

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

#### **Opis przyjętych założeń.**

Prognoza na okres 2020-2022 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej tj. 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 2020-2022 wynika, że planowany jest stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach.

Zakłada się, że wskaźnik inflacji w 2020 roku będzie na poziomie 3,3%, w 2021 r. powinien ukształtować się na poziomie ok. 2,3%., by w roku 2022 przekroczyć próg 2,5%.

Nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej prognozowane jest w 2020 r. na 3,8%, w 2021 r. na 4,3% a w 2022 r. na 5,4%.

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

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2019 r.

Do prognozy przychodów na lata 2020-2022 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

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

1. Narodowy Fundusz Zdrowia - Świadczenia udzielane przez zespoły ratownictwa medycznego wraz kosztami świadczeń wynikającymi z rozporządzenia zmieniającego OWU
2. Narodowy Fundusz Zdrowia- Świadczenia udzielane przez wyjazdowy zespół sanitarny typu N wraz kosztami świadczeń wynikającymi z rozporządzenia zmieniającego OWU
3. Narodowy Fundusz Zdrowia- Transport sanitarny i transport medyczny

## 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.

## Prognoza kosztów

Jednostkanie nie planuje zakupów ambulansów w rok 2020 i nowego sprzętu medycznego w roku 2021. W 2020r przewidywane są niewielkie prace remontowo- inwestycyjne oraz w kolejnych latach niewielki wzrost wynagrodzeń osobowych, co wynikać będzie z tempa wzrostu przeciętnego wynagrodzenia.

## 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 2019 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.

Główny Księgowy

  
mgr Małgorzata Berdek

SP ZOZ

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; fax 24 267-84-15  
Regon 610317845 NIP 774-10-02-289

-5-

DYREKTOR

SP ZOZ

Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego  
i Transportu Sanitarnego w Płocku

  
mgr Lucyna Kęsicka

**ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2019r.**

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	0,82%	3	42420,75 / 51697347,33
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	0,13%	3	68950,91 / 51697347,33
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	0,23%	3	42420,75 / 18429275,56
		Sredni stan aktywów					
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9	
<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	1,24	4	4485920,80 / 3619819,10
		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	1,20	13	4337560,10 / 3619819,10
		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.	25	Uzyskane pkt.	17	
<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	9	3	467349367,49 / 51041461,21
		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	38	7	1299977665,45 / 51041461,21
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	
<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	22%	10	9931569,09 / 4485920,80
		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	1,17	6	9931569,09 / 8497706,47
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	16	
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>						<b>52</b>	

**SP ZOZ**  
**Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Plocku**  
 09-400 Plock, ul. Narodowych Sił Zbrojnych 5  
 tel. 24 267-84-00; 262-20-88; fax 24 267-84-15  
 Regon 610317845 NIP 774-10-02-289

Główny Księgowy  
  
 mgr Małgorzata Berdek


**DYREKTOR**  
 SP ZOZ  
 Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Plocku  
  
 mgr Lucyna Kęsińska

TABELA PODSUOMWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ W LATACH 2019-2022

Lp.	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	2019		2020		2021		2022	
					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	0,82%	3	0,65%	3	0,81%	3	0,87%	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 4,0%	0 3 4	0,13%	3,000	0,70%	3	0,86%	3	0,92%	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	0,23%	3	1,69%	3	1,96%	3	2,43%	4
<b>WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	10
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI</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 0,60 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli	0 4 8 12 10	1,24	4	1,01	8	1,00	4	0,91	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	1,20	13	0,85	8	0,99	8	0,89	8
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	17	Uzyskane pkt.	16	Uzyskane pkt.	12	Uzyskane pkt.	12
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>												
1.	Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług 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	9	3	10	3	10	3	9	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	38	7	40	7	45	7	39	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	22%	10	36%	10	40%	8	39%	10
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	1,17	6	0,84	8	1,00	8	0,80	8
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	16	Uzyskane pkt.	18	Uzyskane pkt.	16	Uzyskane pkt.	18
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>					52	53	47	50				

Główny Księgowy  
mgr Małgorzata Berdek

SP ZOZ  
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; fax 24 267-84-15  
Regon 610317845 NIP 774-10-02-289

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

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2020

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	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,65%	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	0,70%	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	1,69%	3
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9
<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) - zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na 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 zł	0 4 8 12 10	1,01	8
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	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	0,85	8
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	16
<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	10	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	40	7
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>						
1.	Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + aktywa razem)	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 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 powyżej 0,00	10 8 6 4 0	0,84	8
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	18
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>						53

Główny Księgowy  
mgr Małgorzata Berdek

SP ZOZ  
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; fax 24 267-84-15  
Regon 610317845 NIP 774-10-02-289  
-5-

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

## 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
<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% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,81%	3
		wynik z działalności operacyjnej x 100%				
2.	Zyskowność działalności operacyjnej	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	0,86%	3
		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	1,96%	3
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9
<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 (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				
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	12
<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	5 2 1 0	10	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	45	7
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
<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	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	1,00	8
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	16
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>						47

Główny księgowy

mgr Malgorzata Berdek

SP ZOZ  
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; fax 24 267-84-15  
Regon 610317845 NIP 774-10-02-289  
-5-

DYREKTOR

SP ZOZ

Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego  
i Transportu Sanitarnego w Płocku

mgr Lucyna Kęstka



ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2022r

Lp.	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	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 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	0,87%	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	0,92%	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	2,43%	4
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	10

<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 + 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	0,91	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	0,89	8
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	12

<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>						
1.	Rotacja 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	9	3
2.	Rotacja 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	39	7
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena 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	39%	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 powyżej 0,00	10 8 6 4 0	0,80	8
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	18
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>						50

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Berdek

SP ZOZ  
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; fax 24 267-84-15  
Regon 610317845 NIP 774-10-02-289

-3-

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

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2019-2022

Wskaźniki	2019	2020	2021	2022
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	3	3	4
Wskaźnik bieżącej płynności	4	8	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	10	8	10
Wskaźnik wypłacalności	6	8	8	8
<b>RAZEM</b>	<b>52</b>	<b>53</b>	<b>47</b>	<b>50</b>

Główny księgowy  
mgr Małgorzata Bendek

SPZOZ

Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego  
i Transportu Sanitarnego w Plocku  
09-400 Plock, ul. Narodowych Sił Zbrojnych 5  
tel. 24 267-84-00; 262-20-88; fax 24 267-84-15  
Regon 610317845 NIP 774-10-02-289

DYREKTOR  
SPZOZ

Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego  
i Transportu Sanitarnego w Plocku

mgr Lucyna Kęsińska