



**DOLNY  
ŚLĄSK**

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za  
2021 r.

Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

---

Czerwiec 2022 r.

## SPIS TREŚCI

1	Ogólna charakterystyka.....	3
1.1	Podstawowe informacje o jednostce .....	3
1.2	Przedmiot działalności .....	3
2	Analiza organizacji i systemu zarządzania .....	4
2.1	Struktura organizacyjna.....	4
2.2	Analiza i prognoza zatrudnienia.....	4
2.2.1	Wielkość i struktura zatrudnienia w latach 2020-2021.....	4
2.2.2	Prognoza zatrudnienia na lata 2022-2024 .....	6
2.3	Polityka płacowa.....	7
2.3.1	Płace wg grup zawodowych w latach 2020-2021 .....	7
2.3.2	Prognoza płac na lata 2022-2024.....	7
3	Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2020-2021 .....	8
3.1	Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny .....	8
3.2	Bilans.....	9
3.3	Rachunek przepływów pieniężnych.....	12
3.4	Analiza przychodów i kosztów .....	14
3.4.1	Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów .....	14
3.4.2	Koszty dz. operacyjnej.....	15
3.4.3	Koszty ogólnego zarządu.....	15
3.5	Analiza wskaźnikowa .....	16
4	Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2022-2024 .....	17
4.1	Założenia prognozy .....	17
4.2	Prognoza przychodów .....	18
4.3	Prognoza kosztów .....	19
4.3.1	Prognoza kosztów dz. operacyjnej na lata 2022-2024.....	19
4.3.2	Prognoza kosztów ogólnego zarządu na lata 2022-2024.....	20
4.4	Nakłady inwestycyjne i źródła finansowania .....	21
4.5	Prognoza Rachunku zysków i strat.....	22
4.6	Prognoza Bilansu w tym zobowiązań wymagalnych.....	23
4.6.1	Prognoza należności i zobowiązań wymagalnych .....	25
4.7	Prognoza Rachunku przepływów pieniężnych.....	26
4.8	Prognoza wskaźników .....	27
5	Podsumowanie .....	28

## Ogólna charakterystyka

### 1.1 Podstawowe informacje o jednostce

Nazwa jednostki:	Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu
Forma prawna:	SP ZOZ
Siedziba:	Wałbrzych
Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej oraz adres ESP	74 8426110, fax 748426442; e-mail:pog999-wb@home.pl
Numer identyfikacyjny REGON:	890213577
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP):	8862386987
Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym i data rejestracji:	0000041201
Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą	18.09.2001 000000001049

### 1.2 Przedmiot działalności

#### Dziedzina medycyny:

#### Rodzaj udzielanych świadczeń:

- wykonywanie medycznych czynności ratunkowych, o których mowa w ustawie o Państwowym Ratownictwie Medycznym,
- wykonywanie usług transportu sanitarnego,
- współdziałanie z innymi podmiotami wykonującymi działalność leczniczą w organizacji i zabezpieczaniu udzielania świadczeń zdrowotnych w zakresie i na podstawie zawartych umów.

## 2 Analiza organizacji i systemu zarządzania

### 2.1 Struktura organizacyjna

Zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa komórki organizacyjnej	Zatrudnienie w osobach	Zatrudnienie w etatach
1	Dział Usług Medycznych w tym:		
	Specjalistyczne i Podstawowe Zespoły RM	75	63,07
	Transport Sanitarny	5	6
2	Dział Techniczny	12	11,125
3	Dział Ekonomiczno-Finansowy	3	3
4	Sekcja Statystyki Medycznej	1	1
5	Sekcja Służb Pracowniczych i BHP	1	1
		97	85,195

### 2.2 Analiza i prognoza zatrudnienia

#### 2.2.1 Wielkość i struktura zatrudnienia w latach 2020-2021

Pracujący w osobach w oparciu o umowy cywilnoprawne

LP.	Wyszczególnienie	wg stanu na dzień 31.12.2020	wg stanu na dzień 31.12.2021
1	<b>Wszystkie grupy zawodowe w tym:</b>	<b>21</b>	<b>13</b>
2	Lekarze ( bez stażystów i rezydentów)	2	1
3	Lekarze dentyści ( bez stażystów i rezydentów)		
4	Lekarze rezydenci		
5	Lekarze stażyści		
6	Pielęgniarki	2	2
7	Położne		
8	Diagności laboratoryjni		
9	Ratownicy medyczni	17	10
10	Farmaceuci		
11	Pozostały personel medyczny		
12	Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyzna zakładu)		
13	Zarząd i administracja		

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 r.  
Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

---

Zatrudnieni na umowę o pracę w osobach

LP.	Wyszczególnienie	wg stanu na dzień 31.12.2020	wg stanu na dzień 31.12.2021
1	<b>Wszystkie grupy zawodowe w tym:</b>	<b>84</b>	<b>84</b>
2	Lekarze ( bez stażystów i rezydentów)		
3	Lekarze dentyści ( bez stażystów i rezydentów)		
4	Lekarze rezydenci		
5	Lekarze stażyści		
6	Pielęgniarki	11	10
7	Położne		
8	Diagności laboratoryjni		
9	Ratownicy medyczni	52	53
10	Farmaceuci		
11	Pozostały personel medyczny		
12	Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyzna zakładu)	12	12
13	Zarząd i administracja	9	9

W roku 2021 nastąpił spadek zatrudnienia w grupie personelu medycznego zatrudnionego na umowach cywilnoprawnych do roku 2020 o 62% : w grupie lekarzy i ratowników medycznych o 59%.

Przyczyną znaczącego spadku rocznej dynamiki zatrudnienia był przede wszystkim silny efekt wysokiej bazy sprzed roku, związany z szybką odbudową zatrudnienia po pierwszej fali pandemii. W ujęciu spadek ten wyniósł 62%.Zmniejszyło się zainteresowanie zatrudnieniem na umowy cywilnoprawne z powodu niskiej stawki godzinowej i zakończeniem finansowania dodatkowego wynagrodzenia w wysokości 100% od m-ca czerwca 2021 r.

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 r.  
Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

**2.2.2 Prognoza zatrudnienia na lata 2022-2024**

**Pracujący w osobach w oparciu o umowy cywilnoprawne**

LP.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024
<b>1</b>	<b>Wszystkie grupy zawodowe w tym:</b>	<b>12</b>	<b>16</b>	<b>16</b>
2	Lekarze ( bez stażystów i rezydentów)	1	3	3
3	Lekarze dentyści ( bez stażystów i rezydentów)			
4	Lekarze rezydenci			
5	Lekarze stażyści			
6	Pielęgniarki	2	2	2
7	Położne			
8	Diagności laboratoryjni			
9	Ratownicy medyczni	9	11	11
10	Farmaceuci			
11	Pozostały personel medyczny			
12	Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyzna zakładu)			
13	Zarząd i administracja			

**Zatrudnieni na umowę o pracę w osobach**

LP.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024
<b>1</b>	<b>Wszystkie grupy zawodowe w tym:</b>	<b>88</b>	<b>91</b>	<b>91</b>
2	Lekarze ( bez stażystów i rezydentów)			
3	Lekarze dentyści ( bez stażystów i rezydentów)			
4	Lekarze rezydenci			
5	Lekarze stażyści			
6	Pielęgniarki	10	10	10
7	Położne			
8	Diagności laboratoryjni			
9	Ratownicy medyczni	57	58	58
10	Farmaceuci			
11	Pozostały personel medyczny			
12	Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyzna zakładu)	14	16	16
13	Zarząd i administracja	7	7	7

W związku z ogłoszonym stanem epidemii w roku 2020 na jednostkę zostały nałożone dodatkowe zadania związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem wirusa COVID-19. Na ten moment trudno określić jak długo będzie trwał stan epidemii, więc prognozowane zatrudnienie na lata 2022-2024 zakłada pozyskanie 7 pracowników ( w grupie ratowników medycznych- 5 pracowników i grupie pozostali pracownicy – 2 ).

Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu dąży do osiągnięcia optymalnego poziomu stanu zatrudnienia. Stabilna sytuacja kadrowa (oprócz lekarzy zespołu specjalistycznego) połączona z rozwojem zawodowym i podnoszeniem kwalifikacji, zapewni jednostce ciągłość prowadzonej działalności. Jednostka nie ma możliwości przeprowadzenia restrukturyzacji zatrudnienia.

## **2.3 Polityka płacowa**

### **2.3.1 Płace wg grup zawodowych w latach 2020-2021**

W kosztach operacyjnych roku 2021 zauważalny jest wzrost wynagrodzeń o 34% i świadczeń na rzecz pracowników o 25,2%, w stosunku do roku 2020. Przeciętne wynagrodzenia wzrosły ( od XII 21 do XII 20 bez nagród jubileuszowych we wszystkich grupach zawodowych o 32,3%) :

- w grupie pielęgniarek o kolejne 8,8%
- w grupie ratowników medycznych o kolejne 9,7%
- w zarządzie i administracji o kolejne 2,7%
- w grupie pozostałych pracowników o 37,3 %

Od 1 listopada 2020 r. do 31 maja 2021 r. na polecenie Ministra Zdrowia personel medyczny otrzymywał 100% dodatkowe wynagrodzenie wynikające z umowy o pracę lub umowy cywilnoprawnej za wykonywanie świadczeń zdrowotnych na rzecz pacjentów z podejrzeniem lub zakażeniem wirusem SARS-COV-2 co znacznie podwyższyło wynagrodzenia

### **2.3.2 Prognoza płac na lata 2022-2024**

W roku 2022 wzrośnie wynagrodzenie w grupie pielęgniarek o 33% i ratowników medycznych średnio od 23,7% do 34,3 % , w pozostałych grupach zawodowych o około 21%. Zgodnie z obowiązującymi przepisami wzrost wynagrodzeń będzie miał miejsce na dzień 01.07.2022r. Od roku 2021 ratownik medyczny otrzymuje wynagrodzenie zasadnicze w wysokości 4300,00 a docelowe w 2022 to od 5322 do 5775 w zależności od posiadanego wykształcenia.

Podwyższenie minimalnego wynagrodzenia za pracę od 01.01.22 , które nie może być niższe niż 3010,00 PLN , w roku 2023- 3450,00 PLN i 2024- 4000,00 spowoduje również wzrost wynagrodzeń w grupie personelu niemedycznego.

Mając powyższe na uwadze, prognozowane minimalne wynagrodzenie w roku 2022 do roku 2021 wzrośnie o 7,5% , w roku 2023 o kolejne 14,6% i w roku 2024 o kolejne 15,9%.

Dodatkowym obciążeniem kosztów są dodatkowe zadania wykonywane przez personel medyczny i niemedyczny związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, brak personelu medycznego, absencje chorobowe a co z tym się wiąże występowanie godzin nadliczbowych.

### 3 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2020-2021

#### 3.1 Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny

[w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	Odchylenie (4-3) [zł]	Dynamika (5:3) [%]
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:</b>	<b>11 573 969,09</b>	<b>14 297 052,28</b>	<b>2 723 083,28</b>	<b>23,5%</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 573 969,09	14 297 052,28	2 723 083,28	23,5%
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>11 042 864,63</b>	<b>13 469 044,74</b>	<b>2 426 180,11</b>	<b>22,0%</b>
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 042 864,63	13 469 044,74	2 426 180,11	22,0%
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
<b>C.</b>	<b>Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>531 104,46</b>	<b>828 007,54</b>	<b>296 903,17</b>	<b>55,9%</b>
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 222 101,78	1 214 469,19	-7 632,59	-0,6%
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)</b>	<b>-690 997,32</b>	<b>-386 461,65</b>	<b>304 535,76</b>	<b>44,1%</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 206 565,08</b>	<b>1 503 987,17</b>	<b>297 422,09</b>	<b>24,7%</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 850,00	4 850,00	
II.	Dotacje	1 043 027,29	1 339 101,38	296 074,09	28,4%
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	163 537,79	160 035,79	-3 502,00	-2,1%
H.	Pozostałe koszty operacyjne	101 628,43	558 602,04	456 973,61	449,7%
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	101 628,43	558 602,04	456 973,61	449,7%
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( F+G-H )</b>	<b>413 939,33</b>	<b>558 923,48</b>	<b>144 984,24</b>	<b>35,0%</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>41 476,69</b>	<b>508,91</b>	<b>-40 967,78</b>	<b>-98,8%</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	
II.	Odsetki, w tym:	41 463,75	508,91	-40 954,84	-98,8%
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
V.	Inne	12,94	0,00	-12,94	-100,0%
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>15 699,28</b>	<b>9 711,68</b>	<b>-5 987,60</b>	<b>-38,1%</b>
I.	Odsetki	0,00	62,00	62,00	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
IV.	Inne	15 699,28	9 649,68	-6 049,60	-38,5%
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ( I+J-K )</b>	<b>439 716,74</b>	<b>549 720,71</b>	<b>110 004,06</b>	<b>25,0%</b>
M.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	



Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 r.  
Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

**Pasywa [w zł]**

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	Odchylenie	Dynamika
				(4-3)	(5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	9 014 637,47	9 409 358,18	394 720,71	4,4%
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 287 942,34	4 287 942,34	0	0,0%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 286 978,39	4 571 695,13	284 716,74	6,6%
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0	0	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	
VI	Zysk (strata) netto	439 716,74	549 720,71	110 003,97	25,0%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	
<b>B</b>	<b>Zobow. i rezerwy na zobow.</b>	4 953 512,01	3 997 429,07	-956 082,94	-19,3%
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	1 442 221,98	1 657 217,76	214 995,78	14,9%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	
2	Rezerwa na świadczenia emer. i podobne	1 442 221,98	1 657 217,76	214 995,78	14,9%
3	Pozostałe rezerwy	0	0	0	
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0	0	0	
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	
2	Wobec poz. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	
3	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	2 271 603,44	1 147 765,93	-1 123 837,51	-49,5%
1	Zobowiązania wobec jedn. powiązanych	0	0	0	
2	Zob. wobec poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	
3	Zob. wobec pozostałych jednostek	2 271 603,44	1 147 765,93	-1 123 837,51	-49,5%
a)	kredyty i pożyczki	0	0	0	
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. Wart.	0	0	0	
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	
d)	z tytułu dostaw i usług	782 196,32	233 511,38	-548 684,94	-70,1%
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	
f)	zobowiązania wekslowe	0	0	0	
g)	z tytułu pod., ceł, ub. społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	796 368,42	429 394,14	-366 974,28	-46,1%
h)	z tytułu wynagrodzeń	633 756,04	419 051,11	-214 704,93	-33,9%
i)	inne	0	0	0	
4	Fundusze specjalne	59 282,66	65 809,30	6 526,64	11,0%
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	1 239 686,59	1 192 445,38	-47 241,21	-3,8%
1	Ujemna wartość firmy	0	0	0	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 239 686,59	1 192 445,38	-47 241,21	-3,8%
-	długoterminowe	937 191,09	861 693,94	-75 497,15	-8,1%
-	krótkoterminowe	302 495,50	330 751,44	28 255,94	9,3%
	<b>PASYWA RAZEM</b>	13 968 149,48	13 406 787,25	-561 362,23	-4,0%

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 r.  
Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

Aktywa i pasywa bilansu ogólnie uległy zmniejszeniu o 4%. W grupie aktywów obrotowych zauważalny jest największy spadek w pozycji należności krótkoterminowe (udzielone i zapłacone świadczenia w XII 2021 od PR we Wrocławiu). W grupie zobowiązań krótkoterminowych zmniejszeniu uległy wszystkie pozycje. Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych.

### 3.3 Rachunek przepływów pieniężnych

[w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	439 716,74	549 720,71
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	13 166,92	1 429 239,31
1.	Amortyzacja	<b>960 060,54</b>	<b>906 322,54</b>
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-12,94	-12,38
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	-4 850,00
5.	Zmiana stanu rezerw	<b>571 842,89</b>	<b>214 995,78</b>
6.	Zmiana stanu zapasów	-497 186,11	-89 327,42
7.	Zmiana stanu należności	-1 489 787,81	1 377 137,38
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	<b>823 474,60</b>	<b>-623 872,13</b>
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-345 428,79	-351 154,46
10.	Inne korekty	-9 795,46	0
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I±II)</b>	452 883,66	1 978 960,02
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z dział. Inwest.</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0	4 850,00
1.	Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNiP	0	4 850,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0
	- zbycie aktywów finansowych	0	0
	- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
	- odsetki	0	0
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	687 309,79	1 582 130,43
1.	Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	<b>687 309,79</b>	<b>1 582 130,43</b>
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP	0	0
3.	Na aktywa finansowe	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 r.  
Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

**3.4.2 Koszty dz. operacyjnej**

[w zł]

LP.	Wyszczególnienie	2020	2021	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
1.	Amortyzacja	960 060,54	906 322,54	-53 738,0	-5,6%
2.	<b>Zużycie materiałów</b>	<b>854 874,8</b>	<b>1 079 461,4</b>	224 586,6	26,3%
2.1	<i>Zużycie materiałów medycznych</i>	417 695,00	570 405,40	152 710,4	36,6%
2.2	<i>Zużycie pozostałych materiałów</i>	437 179,84	509 056,01	71 876,2	16,4%
3.	Zużycie energii	136 202,15	164 622,67	28 420,5	20,9%
4.	<b>Usługi obce</b>	<b>1 778 486,6</b>	<b>1 440 387,5</b>	-338 099,1	-19,0%
4.1	<i>Kontrakty z personelem med.</i>	0,00	0,0		
4.2	<i>Usługi medyczne</i>	701,70	0,00	-701,7	-100,0%
4.3	<i>Pozostałe usługi obce</i>	1 777 784,89	1440387,46	-337397,43	-18,8%
5.	Podatki i opłaty	161 290,13	50 819,60	-110 470,5	-68,5%
6.	Wynagrodzenia	6 707 334,36	8 990 231,25	2 282 896,9	34,0%
7.	Świadc. na rzecz pracowników	1 578 094,10	1 975 779,32	397 685,2	25,2%
8.	Pozostałe koszty	88 623,70	75 889,68	-12 734,0	-14,4%
<b>9.</b>	<b>Razem koszty dz. operacyjnej</b>	<b>12 264 966,4</b>	<b>14 683 513,93</b>	<b>2 418 547,5</b>	<b>19,7%</b>

**3.4.3 Koszty ogólnego zarządu**

[w zł]

LP.	Wyszczególnienie	2020	2021	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
1.	Amortyzacja	11 315,01	8 915,54	-2 399,5	-21,2%
2.	Zużycie materiałów	13 134,30	22 470,59	9 336,3	71,1%
3.	Zużycie energii	15 514,57	18 895,53	3 381,0	21,8%
4.	Usługi obce	30 087,65	70 907,00	40 819,4	135,7%
5.	Podatki i opłaty	2 561,73	2 530,41	-31,3	-1,2%
6.	Wynagrodzenia	939 828,77	893 218,26	-46 610,5	-5,0%
7.	Świadc. na rzecz pracowników	193 294,07	184 440,62	-8 853,5	-4,6%
8.	Pozostałe koszty	16 365,68	13 091,24	-3 274,4	-20,0%
<b>9.</b>	<b>Razem koszty ogólnego zarządu</b>	<b>1 222 101,8</b>	<b>1 214 469,19</b>	<b>-7 632,6</b>	<b>-0,6%</b>

Koszty działalności operacyjnej za rok 2021 w stosunku do roku 2020 wzrosły o 19,7%. Największy wpływ na koszty miało zużycie materiałów w tym: medycznych związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oraz wynagrodzenia z pochodnymi.

Do miesiąca maja 2021r. pracownicy wykonujący zawód medyczny otrzymali dodatkowe wynagrodzenie z wysokości 100% dodatku za pracę. Pozostałe pozycje kosztów wykazują tendencję malejącą.

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 r.  
Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

W kosztach ogólnych zarządu w roku 2021 nastąpił ogólnie spadek kosztów o 0,6%. W grupie kosztów „Zużycie materiałów i energii” i „Usługi obce” nastąpił wzrost kosztów. Pozostałe pozycje kosztów wykazują tendencję malejącą.

Wzrost o 135,7% do roku 2020 w grupie „Usług obcych” spowodowany był zwiększonymi nakładami związanymi z całokształtem działalności jednostki oraz dodatkowymi wydatkami przeznaczonymi na dostosowanie jednostki do warunków obecnie panujących w związku z trwającą pandemią.

### 3.5 Analiza wskaźnikowa

Lp.	Wyszczególnienie	JM.	Wartość wskaźnika		Ocena punktowa		MAX pkt
			2020	2021	2020	2021	
1.	Wskaźniki zyskowności				0	0	15
1.1	Wsk. zyskowności netto	%	3,4%	3,5%	4	4	5
1.2	Wsk. zyskowności dz. operacyjnej	%	3,2%	3,5%	4	4	5
1.3	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	3,5%	4,0%	4	5	5
2.	Wskaźniki płynności						25
2.1	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	3,42	5,11	10	10	12
2.2	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	3,24	4,78	10	10	13
3.	Wskaźniki efektywności						10
3.1	Wskaźnik rotacji należności	dni	25	22	3	3	3
3.2	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	15	13	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia						20
4.1	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	27%	21%	10	10	10
4.2	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	0,41	0,30	10	10	10
	suma punktów				62	63	70
	% uzyskanych punktów				88,6%	90,0%	100,0%

## **4 Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2022-2024**

### **4.1 Założenia prognozy**

Założenia do skonstruowania prognozy opierają się na podstawowych wskaźnikach makroekonomicznych przy uchwalaniu budżetu państwa, tj. wskaźnik inflacji, wzrost wynagrodzeń, oprocentowanie lokat. Będą one determinowały wartość pozycji kosztowych i przychodowych w kolejnych latach. I tak na lata 2021-2024 założenia te wynoszą średnio 108%.

Na mocy rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20.03.2020r. do odwołania na obszarze Rzeczypospolitej Polski ogłoszono stan epidemii w związku z zakażeniem wirusem SARS-CoV-2. Mając powyższe na uwadze, przychody ze sprzedaży zaprojektowano na podstawie wielkości wynikających z zawartych umów z NFZ.

Koszty podstawowej działalności operacyjnej zaprognozowano w podziale na rodzaje czynników działalności oraz proporcjonalnie do świadczonych usług wynikających z podpisanych umów. Amortyzację ustalono według wykazu środków trwałych oraz planowanych nakładów inwestycyjnych zgodnie z zaangażowaniem kapitałowym Pogotowia.

Nakłady inwestycyjne w roku 2022 wyniosą 1982,0 tys. I będą finansowane w 59,7% ze środków funduszy unijnych otrzymanych na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19. Analizując przepływy finansowe w roku 2021 zauważa się, że Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu posiada zasoby finansowe, z których będzie realizować wydatki inwestycyjne (potwierdzają to wskaźniki płynności). Prognozy na lata 2022-2024 zakładają, że nadwyżka środków finansowych zostanie przeznaczona na dalszy rozwój jednostki, z których będzie realizować wydatki inwestycyjne.

W walce z wirusem COVID-19, otrzymane duże wsparcie ze strony Państwa w kwocie 3828,8 tys. Zł (zawarte dodatkowe umowy), 1291,8 tys. Zł (dotacje i fundusze unijne) oraz 159,6 tys. Zł (darowizny rzeczowe od firm ) pozwoliły na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie wirusa w roku 2021.

## 4.2 Prognoza przychodów

Prognoza przychodów ze sprzedaży produktów towarów i materiałów na lata 2022-2024

[tys. zł]

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA				Odchylenie 2022-2021	Odchylenie 2023-2022	Odchylenie 2024-2023
		2021	2022	2023	2024	(4-3)	(5-4)	(6-5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	<b>Narodowy Fundusz Zdrowia - sprzedaż usług w tym:</b>	<b>14028,3</b>	<b>12866,6</b>	<b>13030,4</b>	<b>13616,8</b>	-1161,7	163,8	586,4	
1a.	NFZ - ryczałt PSZ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.b	NFZ - otrzymane środki na podwyżki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
1c.	NFZ - sprzedaż pozostałych usług	14028,3	12866,6	13030,4	13616,8	-1161,7	163,8	586,4	
1d.	<b>NFZ - otrzymane środki na walkę z Covid</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	
2.	Ministerstwo Zdrowia - sprzedaż usług	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
3.	ZUS - sprzedaż usług	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
4.	Usługi medyczne odpłatne na podstawie art. 44 i 45 ust.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
5.	Usługi medyczne realizowane odpłatnie na podstawie art. 55 ust.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
6.	Pozostałe usługi medyczne	35,1	33,8	33,8	33,8	-1,3	0,0	0,0	
7.	Kształcenie rezydentów i stażystów	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
8.	Usługi niemedyczne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
9.	Inne tytuły	28,3	28,5	17,6	20,9	0,2	-10,9	3,3	
10.	Pozostałe	205,4				-205,4	0,0	0,0	
11.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
I.A	<b>Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów</b>	<b>14297,1</b>	<b>12928,9</b>	<b>13081,8</b>	<b>13671,5</b>	<b>-1368,2</b>	<b>152,9</b>	<b>589,7</b>	

## 4.3 Prognoza kosztów

## 4.3.1 Prognoza kosztów dz. operacyjnej na lata 2022-2024

[tys. zł]

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE		PROGNOZA			Odchylenie 2022-2021 (4-3)	Odchylenie 2023-2022 (5-4)	Odchylenie 2024-2023 (6-5)
		2021	2022	2023	2024	2024			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Amortyzacja	906,3	1028,5	1 059,0	955,4	122,2	30,5	-103,6	
2.	<b>Zużycie materiałów</b>	1079,5	1028,7	1 170,6	1 221,7	-50,8	141,9	51,1	
2.1	Zużycie materiałów medycznych	570,4	483,3	548,9	537,9	-87,1	65,6	-11,0	
2.2	Zużycie pozostałych materiałów	509,1	545,4	621,7	683,8	36,3	76,3	62,1	
3.	Zużycie energii	164,6	175,0	199,5	219,5	10,4	24,5	20,0	
4.	<b>Usługi obce</b>	1440,4	1034,1	933,5	961,2	-406,3	-100,6	27,7	
4.1	Kontrakty z personelem med.	1082,6	626,2	626,2	626,2	-456,4	0,0	0,0	
4.2	Usługi medyczne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
4.3	Pozostałe usługi obce	357,8	407,9	307,3	335,0	50,1	-100,6	27,7	
5.	Podatki i opłaty	50,8	43,1	49,0	53,4	-7,7	5,9	4,4	
6.	Wynagrodzenia	8990,2	8174,5	9 009,5	9 780,8	-815,7	835,0	771,3	
7.	Świadcz. na rzecz pracowników	1975,8	1942,9	2 146,0	2 246,0	-32,9	203,1	100,0	
8.	Pozostałe koszty	75,9	78,8	89,8	97,9	2,9	11,0	8,1	
9	<b>Razem koszty dz. operacyjnej</b>	<b>14683,5</b>	<b>13505,6</b>	<b>14 656,9</b>	<b>15 535,9</b>	<b>-1 177,9</b>	<b>1 151,3</b>	<b>879,0</b>	

## 4.3.2 Prognoza kosztów ogólnego zarządu na lata 2022-2024

[ tys. zł]

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE		PROGNOZA			Odchylenie 2022-2021 (4-3)	Odchylenie 2023-2022 (5-4)	Odchylenie 2024-2023 (6-5)
		2021	2022	2023	2024	7			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Amortyzacja	8,9	8,9	8,9	8,9	0,0	0,0	0,0	
2.	Zużycie materiałów	22,5	25,6	28,1	29,8	3,1	2,5	1,7	
3.	Zużycie energii	18,9	21,5	23,4	24,8	2,6	1,9	1,4	
4.	Usługi obce	70,9	80,8	88,1	93,4	9,9	7,3	5,3	
5.	Podatki i opłaty	2,5	2,6	2,7	2,8	0,1	0,1	0,1	
6.	Wynagrodzenia	893,2	975,0	1 068,8	1 175,7	81,8	93,8	106,9	
7.	Świadczenia na rzecz pracowników	184,4	201,4	220,7	242,8	17,0	19,3	22,1	
8.	Pozostałe koszty	13,1	14,9	16,2	17,2	1,8	1,3	1,0	
<b>9.</b>	<b>Razem koszty ogólnego zarządu</b>	<b>1 214,5</b>	<b>1 330,7</b>	<b>1 456,9</b>	<b>1 595,4</b>	<b>126,2</b>	<b>126,2</b>	<b>138,5</b>	



## 4.4 Nakłady inwestycyjne i źródła finansowania

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Kat.	Grupa ST	Data rozpoczęcia	Data zakończenia	Kwota nakładów inwestycyjnych			Źródła finansowania-plan do montażu finansowego							
						2022	2023	2024	Środki własne	Dotacje SWD	MZ	RPO	Inne środki		Kredyty pożyczki	Inn Ins Fir
													15	13		
1	Samochód do zaopatrzenia serwisu technicznego	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1	Samochód do zaopatrzenia serwisu technicznego	odtworzenie	VII/74/743	IX 22	XII 22	80000			80000							
2	Urządzenia techniczne	rozwój	VIII	IX 22	XII 22	43000			43000							
3	Budowa windy w ciągu komunikacyjnym	rozwój	VI/64	VI 22	X 22	625000			625000							
4	Samochód sanitarny z wyposażeniem	odtworzenie	VII/74/743	I 22	VI 22	530000				530000						
5	Szlaban drogowy	odtworzenie	VI/68	XI 22	XII 22	50000			50000							
6	Samochód sanitarny z wyposażeniem szt.1	odtworzenie	VII/74/743	IX 22	XII 22	654000				654000						
	<b>Razem</b>					<b>1982000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>798000</b>	<b>1184000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## 4.5 Prognoza Rachunku zysków i strat

[ tys. zł ]

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE			PROGNOZA			Odchylenie 2022-2021 (4-3)	Odchylenie 2023-2022 (5-4)	Odchylenie 2024-2023 (6-5)
		2021	2022	2023	2024	2025	2026			
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	14 297,05	12 928,9	13 081,8	13 671,5	-1 368,15	152,90	589,70		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 297,05	12 928,9	13 081,8	13 671,5	-1 368,15	152,90	589,70		
II.	Przychody netto ze sprzedaży tow. i materiałów	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00		
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	13 469,04	12 174,9	13 200,0	13 940,5	-1 294,14	1 025,10	740,50		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13 469,04	12 171,9	13 200,0	13 940,5	-1 297,14	1 028,10	740,50		
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	3,0			3,00	-3,00	0,00		
C.	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	828,01	754,0	-118,2	-269,0	-74,01	-872,20	-150,80		
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,0			0,00	0,00	0,00		
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 214,47	1 330,7	1 456,9	1 595,4	116,23	126,20	138,50		
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-386,46	-576,7	-1 575,1	-1 864,4	-190,24	-998,40	-289,30		
G.	Pozostałe przychody operacyjne	1 503,99	1 133,7	927,0	807,0	-370,29	-206,70	-120,00		
H.	Pozostałe koszty operacyjne	558,60	326,8	42,1	43,2	-231,80	-284,70	1,10		
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( F+G-H )	558,92	230,2	-690,2	-1 100,6	-328,72	-920,40	-410,40		
J.	Przychody finansowe	0,51	20,4	40,0	30,0	19,89	19,60	-10,00		
K.	Koszty finansowe	9,71	25,2	10,0	10,0	15,49	-15,20	0,00		
L.	Zysk (strata) brutto ( I+J-K )	549,72	225,4	-660,2	-1 080,6	-324,32	-885,60	-420,40		
M.	Podatek dochodowy	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00		
N.	Zysk (strata) netto ( L -M )	549,72	225,4	-660,2	-1 080,6	-324,32	-885,60	-420,40		
O.	Amortyzacja	906,32	1 059,0	1 059,0	955,4	152,68	0,00	-103,60		
P.	Wynik finansowy netto+ amortyzacja (N + O)	1 456,04	1 284,4	398,8	-125,2	-171,6	-885,6	-524,0		

## 4.6 Prognoza Bilansu w tym zobowiązań wymagalnych

[ tys. zł ]

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE		PROGNOZA			Odchylenie 2022-2021 (4-3)	Odchylenie 2023-2022 (5-4)	Odchylenie 2024-2023 (6-5)
		2021	2022	2023	2024				
		3	4	5	6				
1	2					7	8	9	
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	3 967,3	4 265,5	3 860,5	3 508,6	298,2	-405,0	-351,9	
I	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 966,0	4 265,5	3 860,5	3 508,6	299,5	-405,0	-351,9	
III	Należności długoterminowe	0,0				0,0	0,0	0,0	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,0				0,0	0,0	0,0	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,3	0,0	0,0	0,0	-1,3	0,0	0,0	
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	9 439,5	9 033,0	8 513,8	7 446,8	-406,5	-519,2	-1 067,0	
I	Zapasy	609,1	411,0	391,0	288,2	-198,1	-20,0	-102,8	
II	Należności krótkoterminowe w tym: z tytułu dostaw i usług	190,6	216,8	247,2	281,8	26,2	30,4	34,6	
III	Inwestycje krótkoterminowe	162,9	216,8	247,2	281,8	53,9	30,4	34,6	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 546,1	8 325,4	7 806,8	6 814,2	-220,7	-518,6	-992,6	
a)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 546,1	8 325,4	7 806,8	6 814,2	-220,7	-518,6	-992,6	
b)	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0				0,0	0,0	0,0	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0				0,0	0,0	0,0	
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	93,6	79,8	68,8	62,6	-13,8	-11,0	-6,2	
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
D	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	13 406,8	13 298,5	12 374,3	10 955,4	-108,3	-924,2	-1 418,9	

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE		PROGNOZA			Odchylenie 2022-2021 (4-3)	Odchylenie 2023-2022 (5-4)	Odchylenie 2024-2023 (6-5)
		2021	2022	2023	2024	7			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
A	Kapitał (fundusz) własny	9 409,4	9 334,7	8 674,5	7 593,9	-74,7	-660,2	-1 080,6	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 287,9	4 287,9	4 287,9	4 287,9	0,0	0,0	0,0	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 571,7	4 821,4	5 046,8	4 386,6	249,7	225,4	-660,2	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,0				0,0	0,0	0,0	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,0				0,0	0,0	0,0	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0				0,0	0,0	0,0	
VI	Zysk (strata) netto	549,7	225,4	-660,2	-1 080,6	-324,3	-885,6	-420,4	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,0				0,0	0,0	0,0	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 997,4	3 963,8	3 699,8	3 361,5	-33,6	-264,0	-338,3	
I	Rezerwy na zobowiązania	1 657,2	1 502,0	1 452,0	1 352,0	-155,2	-50,0	-100,0	
1	długoterminowe	977,7	827,7	817,7	717,7	-150,0	-10,0	-100,0	
2	krótkoterminowe	679,5	674,3	634,3	634,3	-5,2	-40,0	0,0	
II	Zobowiązania długoterminowe w tym	0,0				0,0	0,0	0,0	
a)	Kredyty i pożyczki	0,0				0,0	0,0	0,0	
III	Zobowiązania krótkoterminowe:	1 147,8	1 399,8	1 595,8	1 767,5	252,0	196,0	171,7	
1	Kredyty i pożyczki	0,0				0,0	0,0	0,0	
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	233,5	266,1	303,4	345,9	32,6	37,3	42,5	
3.	Pozostałe zobowiązania i fundusze specjalne	914,3	1 133,7	1 292,4	1 421,6	219,4	158,7	129,2	
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 192,4	1 062,0	652,0	242,0	-130,4	-410,0	-410,0	
-	długoterminowe	861,7	644,3	242,0	0,0	-217,4	-402,3	-242,0	
-	krótkoterminowe	330,8	417,7	410,0	242,0	86,9	-7,7	-168,0	
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>13 406,8</b>	<b>13 298,5</b>	<b>12 374,3</b>	<b>10 955,4</b>	<b>-108,3</b>	<b>-924,2</b>	<b>-1 418,9</b>	

## 4.6.1 Prognoza należności i zobowiązań wymagalnych

[ tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE		PROGNOZA		
		2021	2022	2023	2024	2024
1	2	3	4	5	6	6
I.	Należności wymagalne wg wartości nominalnej w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.	z opóźnieniem w zapłacie do 90 dni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	z opóźnieniem w zapłacie od 90 do 180 dni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	z opóźnieniem w zapłacie od 180 do 365 dni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	z opóźnieniem w zapłacie powyżej 365 dni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Odpisy aktualizujące należności	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Należności wymagalne wg wartości bilansowej (I - II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE		PROGNOZA		
		2021	2022	2023	2024	2024
1	2	3	4	5	6	6
I.	Zobowiązania wymagalne wg wartości nominalnej w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.	z opóźnieniem w zapłacie do 90 dni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	z opóźnieniem w zapłacie od 90 do 180 dni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	z opóźnieniem w zapłacie od 180 do 365 dni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	z opóźnieniem w zapłacie powyżej 365 dni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

## 4.7 Prognoza Rachunku przepływów pieniężnych

[ tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE			PROGNOZA		
		2021	2022	2023	2024		
1	2	3	4	5	6		
<b>A.</b>	<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>						
I.	Zysk (strata) netto	549,7	225,4	-660,2	-1 080,6		
II.	Korekty razem	1 429,24	-623,1	795,6	88,0		
III.	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	1 978,96	-397,72	135,40	-992,60		
<b>B.</b>	<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>						
I.	Wpływy	4,85	3,0				
II.	Wydatki	1 582,13	1 328,0	654,0			
III.	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-1 577,28	-1 325,00	-654,00	0,00		
<b>C.</b>	<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>						
I.	<b>Wpływy w tym:</b>	323,94	1 802,00	624,00	0,00		
1.	Kredyty i pożyczki	0,00					
2.	Pokrycie ujemnego wyniku						
3.	Inne wpływy finansowe	323,9	1 802,0	624,0			
II.	<b>Wydatki</b>	155,00	300,00	0,00	0,00		
1.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,0					
2.	Odsetki	0,0					
3.	Inne wydatki finansowe	155,0	300,0				
III.	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	168,94	1 502,0				
<b>D.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	570,62	-220,72	-518,60	-992,60		
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	570,62	-220,72	-518,60	-992,60		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych						
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	7 975,5	8 546,1	8 325,4	7 806,80		
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	8 546,12	8 325,40	7 806,80	6 814,20		
	- o ograniczonej możliwości dysponowania						

## 4.8 Prognoza wskaźników

Lp.	Wyszczególnienie	JM.	Wartość wskaźnika			Ocena punktowa			MAX pkt do uzyskania
			2022	2023	2024	2022	2023	2024	
1.	Wskaźniki zyskowności					0	0	0	15
1.1	Wskaźnik zyskowności netto	%	1,6%	-4,7%	-7,4%	3	0	0	5
1.2	Wsk. zyskowności dział. operacyjnej	%	1,6%	-4,9%	-7,6%	3	0	0	5
1.3	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	1,7%	-5,1%	-9,3%	3	0	0	5
2.	Wskaźniki płynności								25
2.1	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	4,32	3,79	3,07	10	10	10	12
2.2	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	4,12	3,61	2,95	10	10	10	13
3.	Wskaźniki efektywności								10
3.1	Wskaźnik rotacji należności	dni	5	6	7	3	3	3	3
3.2	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	7	8	9	7	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia								20
4.1	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	21,82%	24,63%	28,47%	10	10	10	10
4.2	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	0,31	0,35	0,41	10	10	10	10
	suma punktów					59	50	50	70
	% uzyskanych punktów					84,3%	71,4%	71,4%	100,0%

## 5 Podsumowanie

W związku z ogłoszeniem do odwołania stanu epidemii zakażeniem wirusa SARS-CoV-2 na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej, prognozowanie w chwili obecnej jest niemal niemożliwe i nie jesteśmy w stanie przewidzieć jak będzie wyglądała gospodarka po przejściu COVID-19. Koronawirus przede wszystkim stanowi zagrożenie dla życia i zdrowia ludzkiego. Przede wszystkim nie oznacza jednak jedynie. Nie pozostaje on bowiem bez wpływu na funkcjonowanie podmiotów gospodarczych, a zwłaszcza na koszty jednostki. W okresie obowiązywania stanu epidemicznego oraz okresie pandemii jednostka podejmuje działania, których nie musiałaby podejmować w normalnych warunkach funkcjonowania, ponosząc przy tym nieplanowane wydatki oraz szereg strat ekonomicznych.