



**DOLNY
ŚLĄSK**

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za
2022 r.- Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

2023 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 2021-2022.....	4
2.2.2	Prognoza zatrudnienia na lata 2023-2025	6
2.3	Polityka płacowa	8
2.3.1	Płace wg grup zawodowych w latach 2021-2022.....	8
2.3.2	Prognoza płac na lata 2023-2025	8
3	Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2021-2022.....	9
3.1	Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny	9
3.2	Bilans.....	10
3.3	Rachunek przepływów pieniężnych	14
3.4	Analiza przychodów i kosztów	16
3.4.1	Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	16
3.4.2	Koszty dz. operacyjnej.....	16
3.4.3	Koszty ogólnego zarządu	17
3.5	Analiza wskaźnikowa.....	17
4	Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2023-2025.....	18
4.1	Założenia prognozy	18
4.2	Prognoza przychodów	19
4.3	Prognoza kosztów	20
4.3.1	Prognoza kosztów dz. operacyjnej na lata 2023-2025	20
4.3.2	Prognoza kosztów ogólnego zarządu na lata 2023-2025	21
4.4	Nakłady inwestycyjne i źródła finansowania	22
4.5	Prognoza Rachunku zysków i strat	23
4.6	Prognoza Bilansu w tym zobowiązań wymagalnych	24
4.6.1	Prognoza należności i zobowiązań wymagalnych	26
4.7	Prognoza Rachunku przepływów pieniężnych	27
4.8	Prognoza wskaźników	28
5	Podsumowanie	29

1 Ogólna charakterystyka

1.1 Podstawowe informacje o jednostce

Nazwa jednostki:	Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu
Forma prawna:	SP ZOZ
Siedziba:	58-300 Wałbrzych, ul.B.Chrobrego 39
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):	886-23-86-987
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 zabezpieczeniu 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 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa komórki organizacyjnej	Zatrudnienie w osobach	Zatrudnienie w etatach
1	Dział Usług Medycznych w tym:		
	Specjalistyczne i Podstawowe Zespoły RM	62	55,58
2	Transport sanitarny	3	2,5
3	Pozostały personel niemedyczny	15	12,625
4	Zarząd i Administracja	8	7,125
	RAZEM	88	77,83

2.2 Analiza i prognoza zatrudnienia

2.2.1 Wielkość i struktura zatrudnienia w latach 2021-2022

Pracujący w osobach w oparciu o umowy cywilnoprawne

Lp.	Wyszczególnienie	wg stanu na dzień 31.12.2021	wg stanu na dzień 31.12.2022
	Razem w tym:	13	3
1	Lekarze i dentyści (bez stażystów i rezydentów)	1	1
2	Lekarze rezydenci i stażyści		
3	Pielęgniarki i położne	2	0
4	Farmaceuci		
5	Fizjoterapeuci		
6	Technicy fizjoterapii		
7	Diagności Laboratoryjni		
8	Technicy analityki medycznej		
9	Technicy w zawodach medycznych (pozostali nie wymienieni w wierszu powyżej)		
10	Ratownicy medyczni	10	2
11	Opiekunowie medyczni		
12	Psychologowie		
13	Salowe		
14	Pozostały personel medyczny		
15	Zarząd i administracja		
16	Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyczna zakładu)		

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r.- Pogotowie Ratunkowe w
Wałbrzychu

Zatrudnieni na umowę o pracę w osobach

Lp.	Wyszczególnienie	wg stanu na dzień 31.12.2021	wg stanu na dzień 31.12.2022
	Wszystkie grupy zawodowe w tym:	84	88
1	Lekarze i dentyści (bez stażystów i rezydentów)		
2	Lekarze rezydenci i stażyści		
3	Pielęgniarki i położne	10	11
4	Farmaceuci		
5	Fizjoterapeuci		
6	Technicy fizjoterapii		
7	Diagności Laboratoryjni		
8	Technicy analityki medycznej		
9	Technicy w zawodach medycznych (pozostali nie wymienieni w wierszu powyżej)		
10	Ratownicy medyczni	53	54
11	Opiekunowie medyczni		
12	Psychologowie		
13	Salowe		
14	Pozostały personel medyczny		
15	Zarząd i administracja	9	8
16	Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyczna zakładu)	12	15

W roku 2022 nastąpił dalszy spadek zatrudnienia w grupie personelu medycznego zatrudnionego na umowach cywilnoprawnych do roku 2020 i 2021 o około 77%: w grupie pielęgniarek i ratowników medycznych.

Przyczyną dalszego , znaczącego spadku rocznej dynamiki zatrudnienia był przede wszystkim, silny efekt bazy sprzed roku, związany z szybką odbudową zatrudnienia po pierwszej i drugiej fali pandemii. Zmniejszyło się zainteresowanie zatrudnieniem na umowy cywilnoprawne z powodu niskiej stawki godzinowej i zakończeniem finansowania dodatkowego wynagrodzenia w wysokości 100%.

Prognoza zatrudnienia na lata 2023-2025

a) Zatrudnieni na umowę o pracę w osobach

LP.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
1	Lekarz			
2	Lekarz rezydent			
3	Pielęgniarka, położna	12	12	12
4	Perfuzjonista			
5	Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień			
6	Dietetyk			
7	Logopeda			
8	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr rehabilitacji			
9	Fizyk medyczny			
10	Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)			
11	Terapeuta zajęciowy			
12	Ratownik medyczny	58	60	60
13	Pozostały personel medyczny			
14	Pozostały personel niemedyczny	14	14	14
15	Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd	8	8	8
16	Stażysta			
	RAZEM	92	94	94

b) Zatrudnieni na umowę zlecenie, o dzieło i pozostałe w osobach

LP.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
1	Lekarz			
2	Lekarz rezydent			
3	Pielęgniarka, położna			
4	Perfuzjonista			
5	Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień			
6	Dietetyk			
7	Logopeda			
8	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr rehabilitacji			
9	Fizyk medyczny			
10	Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)			
11	Terapeuta zajęciowy			
12	Ratownik medyczny			
13	Pozostały personel medyczny			
14	Pozostały personel niemedyczny			
15	Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd			
16	Stażysta			
	RAZEM	0	0	0

c) Pracujący na kontraktach (podwykonawstwo) w osobach

LP.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
1	Lekarz	1	2	2
3	Pielęgniarka, położna			
4	Perfuzjonista			
5	Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień			
6	Dietetyk			
7	Logopeda			
8	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr rehabilitacji			
9	Fizyk medyczny			
10	Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)			
11	Terapeuta zajęciowy			
12	Ratownik medyczny			
13	Pozostały personel medyczny			
	RAZEM	1	2	2

W związku z ogłoszonym stanem epidemii w roku 2020 na jednostkę zostały nałożone dodatkowe zadania związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem wirusa COVID-19. Okres pandemii został zniesiony z dniem 15 maja 2022 r. Od 16 maja obowiązuje stan zagrożenia epidemicznego ogłoszony Rozporządzeniem Rady Ministrów w dniu 13.05.2022 r. Na ten moment trudno określić jak długo będzie trwał stan zagrożenia epidemicznego, więc prognozowane zatrudnienie na lata 2023-2025 zakłada pozyskanie 4 pracowników w roku 2023, w roku 2024 i 2025 kolejnych 6 pracowników w porównaniu do roku 2022r.

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 2021-2022

W kosztach operacyjnych roku 2022 zauważalny jest wzrost wynagrodzeń o 5% i świadczeń na rzecz pracowników o 9,2% w stosunku do roku 2021.

Przeciętne wynagrodzenia wzrosły od VII 2022 r. bez nagród jubileuszowych we wszystkich grupach zawodowych o 20,51%;

- w grupie pielęgniarek o kolejne 19,19 %
- w grupie ratowników medycznych o kolejne 31,32%
- w zarządzie i administracji o kolejne 15,8%
- w grupie pozostałych pracowników o 15,6%

Z dniem 9.12.2021 r. weszła w życie ustawa z 17.11.2021 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 2120), która wprowadza m.in. dodatki do wynagrodzeń dla ratowników medycznych w podstawowych, specjalistycznych oraz lotniczych zespołach ratownictwa medycznego.

Ustawa wprowadza dodatek za każdą godzinę pracy w wysokości 30% stawki godzinowej wynagrodzenia zasadniczego dla ratowników medycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w podstawowych, specjalistycznych jak również w lotniczych zespołach ratownictwa medycznego. W przypadku ratowników medycznych zatrudnionych na podstawie umowy innej niż umowa o pracę, np. umowy zlecenia, dodatkowe wynagrodzenie będzie przysługiwało w wysokości 30% stawki godzinowej wynikającej z umowy, na podstawie której dana osoba świadczy pracę. Uzupełnić należy, że do powyższej stawki godzinowej nie wlicza się dodatków przysługujących członkowi zespołu ratownictwa medycznego.

2.3.2 Prognoza płac na lata 2023-2025

W roku 2023 wzrośnie wynagrodzenie w grupie pielęgniarek średnio o 12,67% i ratowników medycznych 11,67%, w pozostałych grupach zawodowych o około 14,7%. Zgodnie z obowiązującymi przepisami wzrost wynagrodzeń będzie miał miejsce na dzień 1.07.2023 r. Od VII 2022 r ratownik medyczny otrzymuje wynagrodzenie zasadnicze średnio w wysokości 5506,00 a docelowe od 1.07.2023r. to od 5965,60 do 6342,60 w zależności od posiadanego wykształcenia.

Podwyższenie minimalnego wynagrodzenia za pracę od 01.01.2023, które nie może być niższe niż 3450,00, od 1.07.2023 – 3600,00 i 2024- 4420,00 spowoduje również wzrost wynagrodzeń w grupie personelu niemedycznego.

Mając powyższe na uwadze , prognozowane minimalne wynagrodzenie w roku 2023 do roku 2022 wzrośnie dwukrotnie o 14,6% i od VII 23 o kolejne 4,3%, w roku 2024 o kolejne 22,7% .

3 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2021-2022

3.1 Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny

[w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3) [zł]	Dynamika (5:3) [%]
1	2	3	4	5	6
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:	14297052,28	13465423,96	-831628,32	-5,82
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14297052,28	13465423,96	-831628,32	-5,82
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	13469044,74	12991331,56	-477713,18	-3,5%
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13469044,74	12991331,56	-477713,18	-3,5%
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C.	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	828007,54	474092,40	-353915,14	-42,7%
D.	Koszty sprzedaży	0	0	0	0
E.	Koszty ogólnego zarządu	1214469,19	1536744,73	322275,54	26,5%
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-386461,65	-1062652,33	-676190,68	175,0
G.	Pozostałe przychody operacyjne	1503987,17	1468560,61	-35426,56	-2,4
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4850,00	2130,00	-2720	-56,1
II.	Dotacje	1339101,38	1204655,33	-134446,05	-10,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV.	Inne przychody operacyjne	160035,79	261775,28	101739,49	63,6
H.	Pozostałe koszty operacyjne	558602,04	403346,23	-155255,81	-27,8
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	33599,89	33599,89	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III.	Inne koszty operacyjne	558602,04	369746,34	-188855,70	-33,80
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	558923,48	2562,05	-556361,43	-99,5
J.	Przychody finansowe	508,91	142674,81	142165,90	27935,4
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II.	Odsetki, w tym:	508,91	142674,81	142165,90	27935,4
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V.	Inne	0	0	0	0
K.	Koszty finansowe	9711,68	42404,11	32692,44	336,6
I.	Odsetki	62,00	51,41	-10,59	-17,1
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów	0	0	0	0

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r.- Pogotowie Ratunkowe w
Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3) [zł]	Dynamika (5:3) [%]
	finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV.	Inne	9649,68	42352,70	32703,02	338,9
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	549720,71	102832,75	-446887,96	-81,3
M.	Podatek dochodowy	0	0	0	0
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
O.	Zysk (strata) netto (L - M -N)	549720,71	102832,75	-446887,96	-81,3
P.	Amortyzacja	906322,54	809955,75	-96366,79	-10,6
Q.	Wynik finansowy netto+ amortyzacja (O + P)	1456043,25	912788,50	-543254,75	-37,3

W roku 2022 PR w Wałbrzychu osiągnęło zysk w wysokości 102832,75 zł. Ogółem przychody w roku 2022 spadły do roku 2021 o 5,82 % i koszty proporcjonalnie do przychodów o 3,5%. Duży wpływ na wynik finansowy miały dotacje na środki trwałe i otrzymane środki finansowe na dodatkowe wynagrodzenia (dodatki nocne i świąteczne). Wzrost o 27935,4% przychodów finansowych spowodowany został przez podniesienie oprocentowania na lokatach w banku

3.2 Bilans

Aktywa[w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
A	Aktywa trwałe	3967316,59	5437993,13	1470676,54	37,1
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
2	Wartość firmy	0	0	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3966007,86	5437993,13	1471985,27	37,1
1	Środki trwałe	3956659,86	3918500,17	-38159,69	1,0
a)	grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)	103285,17	103285,17	0	0
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	481936,66	836178,81	354242,15	73,5
c)	urządzenia techniczne i maszyny	266344,22	543265,31	276921,09	104,0
d)	środki transportu	2806084,57	2174342,81	-631741,76	-22,5
e)	inne środki trwałe	299009,24	261428,07	-37581,17	-12,6
2	Środki trwałe w budowie	9348,00	1519492,96	1510144,96	16154,7
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
III	Należności długoterminowe	0	0	0	0
1	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r.- Pogotowie Ratunkowe w
Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
2	Od pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
3	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
1	Nieruchomości	0	0	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b)	w pozostałych jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
c)	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
V	Długoterminowe rozl. międzyokresowe	1308,73	0	-1308,73	-100,0
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku Dochodowego	0	0	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1308,73	0	0	0
B	Aktywa obrotowe	9439470,66	9370692,13	-68778,53	-0,7
I	Zapasy	609105,15	496157,98	-112947,17	-18,5
1	Materiały	606406,23	454557,57	-151848,66	-25,0
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0
3	Produkty gotowe	0	0	0	0
4	Towary	0	0	0	0
5	Zaliczki na dostawy i usługi	2698,92	41600,41	38901,49	1441,4
II	Należności krótkoterminowe	190585,30	123067,09	-67518,21	-35,4
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0
2	Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
3	Należności od pozostałych jednostek	190585,30	123067,09	-67518,21	-35,4
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	162916,29	61165,93	-101750,36	-62,5
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ub. społ. i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	3,00	2,00	-1	-33,3
c)	Inne	27666,01	61899,16	34233,15	123,7
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
III	Inwestycje krótkoterminowe	8546144,61	8717430,79	171286,18	0,2
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8546144,61	8717430,79	171286,18	0,2
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0	0	0	0
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8546144,61	8717430,79	171286,18	0,2

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r.- Pogotowie Ratunkowe w
Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
-	inne środki pieniężne	8546144,61	8717430,79	171286,18	0,2
-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
IV	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	93635,60	34036,27	-59599,33	-63,6
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podst.	0	0	0	0
D	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
	AKTYWA RAZEM	13406787,25	14808685,26	1401898,01	10,5

Pasywa [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
A	Kapitał (fundusz) własny	9409358,18	9228640,53	-180717,65	-1,9
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4287942,34	4287942,34	0	0
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	4571695,13	4821415,84	249720,71	5,4
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0	0
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	16449,60	16449,60	0
VI	Zysk (strata) netto	549720,71	102832,75	-446887,96	-81,3
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B	Zobow. i rezerwy na zobow.	3997429,07	5580044,73	1582615,66	39,6
I	Rezerwy na zobowiązania	1657217,76	1213628,65	-443589,11	-26,8
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
2	Rezerwa na świadczenia emer. i podobne	1657217,76	1213628,65	-443589,11	-26,8
3	Pozostałe rezerwy	977749,05	962105,24	-15643,81	-1,6
II	Zobowiązania długoterminowe	679468,71	251523,41	-427945,30	-63,0
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
2	Wobec poz. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1147765,93	3085867,64	1938101,71	168,8
1	Zobowiązania wobec jedn. powiązanych	0	0	0	0
2	Zob. wobec poz. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
3	Zob. wobec pozostałych jednostek	1081956,63	3022832,13	1940875,50	179,4

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r.- Pogotowie Ratunkowe w
Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
a)	kredyty i pożyczki	0	0	0	0
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. Wart.	0	0	0	0
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
d)	z tytułu dostaw i usług	233511,38	1586933,33	1353421,95	579,6
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0
f)	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
g)	z tytułu pod., ceł, ub. społ. i zdrowot- nych oraz innych tytułów publiczno- prawnych	429394,14	797253,89	367859,75	85,7
h)	z tytułu wynagrodzeń	419051,11	638644,91	219593,80	52,4
i)	Inne	0	0	0	0
4	Fundusze specjalne	65809,30	63035,51	-2773,79	-4,2
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1192445,38	1280548,44	88103,06	7,4
1	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1192445,38	1280548,44	88103,06	7,4
-	Długoterminowe	861693,94	878782,92	17088,98	2,0
-	Krótkoterminowe	330751,44	401765,52	71014,08	21,5
	PASYWA RAZEM	13406787,25	14808685,26	1401898,01	10,5

Aktywa i pasywa bilansu ogólnie wzrosły o 10,5% . W grupie aktywów zauważalny jest największy wzrost w pozycji zaliczki na dostawy i usługi (otrzymane korekty faktur obniżające cenę energii elektrycznej na 12 m-cy). W grupie zobowiązań krótkoterminowych zwiększeniu uległa pozycja z tyt. dostaw i usług (zakup 2 ambulansów z wyposażeniem). Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych.

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r.- Pogotowie Ratunkowe w
Wałbrzychu

3.3 Rachunek przepływów pieniężnych

[w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022
1	2	3	4
A.	Przepływy środków pieniężnych z dział. Operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	549720,71	102832,75
II.	Korekty razem	1429239,31	1145921,36
1.	Amortyzacja	906322,54	809955,75
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-12,38	-0,42
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4850,00	31469,89
5.	Zmiana stanu rezerw	214995,78	-443589,11
6.	Zmiana stanu zapasów	-89327,42	112947,17
7.	Zmiana stanu należności	1377137,38	67518,21
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-623872,13	418608,75
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-351154,46	149011,12
10.	Inne korekty	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I±II)	1978960,02	1248754,11
B.	Przepływy środków pieniężnych z dział. Inwest.		
I.	Wpływy	4850,00	2130,00
1.	Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNiP	0	0
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
II.	Wydatki	1582130,43	796047,95
1.	Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	1582130,43	796047,95
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
	- nabycie aktywów finansowych	0	0
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	-1577280,43	-793917,95
C.	Przepływy środków pieniężnych z dział. Finansowej		
I.	Wpływy	323944,58	0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	0	0

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r.- Pogotowie Ratunkowe w
Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	323944,58	0
II.	Wydatki	155000,00	283550,40
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt. podz. Zysku	155000,00	283550,40
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finans.	0	0
8.	Odsetki	0	0
9.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	168944,58	-283550,40
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	570624,17	171285,76
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	570636,55	171286,18
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-12,38	-0,42
F.	Środki pieniężne na początek okresu	7975508,06	8546144,61
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	8546144,61	8717430,79
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Rok 2022 wskazuje sytuację, którą można oceniać jako pozytywną, ze względu na dodatnie przepływy z działalności operacyjnej. Uzyskanie dodatnich przepływów operacyjnych może dawać możliwość regulowania zobowiązań finansowych, jak i podejmowania inwestycji. W ocenie tej sytuacji wyjątkowo istotna jest jednak wartość strumieni pieniężnych oraz wartość aktualnie posiadanych środków pieniężnych i ich ekwiwalentów. Posiadane obecnie środki i wpływy z działalności operacyjnej są wystarczające do sfinansowania wydatków z działalności inwestycyjnej i finansowej.

3.4 Analiza przychodów i kosztów

3.4.1 Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów

[w zł]

LP.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
1.	Narodowy Fundusz Zdrowia -sprzedaż usług w tym:	14028250,86	12921724,31	-1106526,55	-7,9
1a.	NFZ - ryczałt PSZ	0	0	0	0
1.b	NFZ - otrzymane środki na podwyżki	0	0	0	0
1c.	NFZ - sprzedaż pozostałych usług	14028250,86	12921724,31	-1106526,55	-7,9
2.	Ministerstwo Zdrowia - sprzedaż usług	0	0	0	0
3.	ZUS - sprzedaż usług	0	0	0	0
4.	Usługi medyczne odpłatne na podstawie art. 44 i 45 ust.	0	0	0	0
5.	Usługi medyczne realizowane odpłatnie na podstawie art. 55 ust.	0	0	0	0
6.	Pozostałe usługi medyczne	35072,00	32392,20	-2679,8	-7,6
7.	Kształcenie rezydentów i stażystów	0	0	0	0
8.	Usługi niemedyczne	28308,25	16418,46	-11889,79	-42,00
9.	Inne tytuły	0	0	0	0
10.	Pozostałe	205421,17	494888,99	289467,82	140,9
11.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
I.A	Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	14297052,28	13465423,96	-831628,32	-5,8

Analizując powyższą tabelę osiągnięte przychody w roku 2022 spadły o 5,8% w stosunku do roku 2021. Spadek przychodów w grupie przychody NFZ o 7,9% spowodowany był rozwiązaniem dodatkowych umów m.in. zawartych na transport sanitarny COVID-19 (do 31.12.2021). Pozostałe – różnica stanu produktów, która koryguje koszty .

3.4.2 Koszty dz. operacyjnej

[w zł]

LP.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
1.	Amortyzacja	906 322,54	809955,75	-96 366,8	-10,6%
2.	Zużycie materiałów	1 079 461,40	1245364,50	13 319,6	1,2%
2.1	Zużycie materiałów medycznych	570 405,40	469783	-100 622,4	-17,6%
2.2	Zużycie pozostałych materiałów	509 056,01	622998,01	113 942,0	22,4%
3.	Zużycie energii	164 622,67	152583,49	-12 039,2	-7,3%
4.	Usługi obce	1 440 387,39	765112,13	-675 275,3	-46,9%
4.1	Kontrakty z personelem med.	0,00	225660	225 660,0	
4.2	Usługi medyczne	0,00	0,00	0,0	

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r.- Pogotowie Ratunkowe w
Wałbrzychu

LP.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
4.3	Pozostałe usługi obce	1 440 387,46	539452,13	-900 935,3	-62,5%
5.	Podatki i opłaty	50 819,60	37857,27	-12 962,3	-25,5%
6.	Wynagrodzenia	8 990 231,25	9438673,09	448 441,8	5,0%
7.	Świadcz. na rzecz pracowników	1 975 779,39	2156581,00	180 801,7	9,2%
8.	Pozostałe koszty	75 889,68	74532,55	-1 357,1	-1,8%
9.	Razem koszty dz. operacyjnej	14683513,93	14528076,29	-155 437,6	-1,1%

3.4.3 Koszty ogólnego zarządu

[w zł]

LP.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
1.	Amortyzacja	8 915,54	2984,30	-5 931,2	-66,5%
2.	Zużycie materiałów	22 470,59	34165,34	11 694,8	52,0%
3.	Zużycie energii	18 895,53	17209,72	-1 685,8	-8,9%
4.	Usługi obce	70 907,00	49373,86	-21 533,1	-30,4%
5.	Podatki i opłaty	2 530,41	2298,75	-231,7	-9,2%
6.	Wynagrodzenia	893 218,26	1148700,00	255 481,7	28,6%
7.	Świadcz. na rzecz pracowników	184 440,62	272200,00	87 759,4	47,6%
8.	Pozostałe koszty	13 091,24	9812,76	-3 278,5	-25,0%
9.	Razem koszty ogólnego zarządu	1 214 469,19	1536744,	322 275,5	26,5%

Koszty działalności operacyjnej za rok 2022 w stosunku do roku 2021 ogólnie spadły o 1,1%. Największy wpływ na zmniejszenie kosztów „pozostałe usługi obce” -62,5% była rezygnacja personelu medycznego z umów cywilnoprawnych. Pozostałe pozycje kosztów wykazują tendencję malejącą.

W kosztach ogólnych zarządu w roku 2022 nastąpił wzrost kosztów o 26,5%. W grupie kosztów wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników wykazują wzrost kosztów, które wynikają z zatrudnienia 2 pracowników i wypłacenia odpraw emerytalnych. Pozostałe pozycje kosztów wykazują tendencję malejącą.

3.5 Analiza wskaźnikowa

Lp.	Wyszczególnienie	JM.	Wartość wskaźnika		Ocena punktowa		MAX pkt
			2021	2022	2021	2022	
1.	Wskaźniki zyskowności				0	0	15
1.1	Wsk. zyskowności netto	%	3,5%	0,7%	4	3	5
1.2	Wsk. zyskowności dz. operacyjnej	%	3,5%	0,0%	4	3	5
1.3	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	8,2%	0,7%	5 spadły	3	5
2.	Wskaźniki płynności				20	22	25
2.1	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	5,11	2,80	10	12	12
2.2	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	4,78	2,65	10	10	13
3.	Wskaźniki efektywności				10	10	10
3.1	Wskaźnik rotacji należności	Dni	2	3,04	3	3	3

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r.- Pogotowie Ratunkowe w
Wałbrzychu

3.2	Wskaźnik rotacji zobowiązań	Dni	3	24,67	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia				20	20	20
4.1	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	21%	29%	10	10	10
4.2	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	0,30	0,47	10	10	10
	suma punktów				63	61	70
	% uzyskanych punktów				90,0%	87,7%	100%

4 Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2023-2025

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 2023-2025 założenia te wynoszą średnio 114%.

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.

Przychody z NFZ na lata 2023-2025 obejmują tylko wielkości wynikające z podpisanej umowy z PR we Wrocławiu na wykonywanie świadczeń przez zespoły ratownictwa medycznego. Umowa na transport sanitarny z NFZ została rozwiązana z dniem 31.12.2022 r.

Amortyzację ustalono według wykazu środków trwałych oraz planowanych nakładów inwestycyjnych zgodnie z założonym kapitałem Pogotowia.

Nakłady inwestycyjne w roku 2023 wyniosą 1122 tys. zł i będą finansowane w 100% ze środków własnych. Analizując przepływy finansowe w roku 2022 zauważa się, że Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu posiada zasoby finansowe, z których będzie realizować wydatki inwestycyjne (potwierdzają to wskaźniki płynności).

Prognozy na lata 2024-2025 zakładają, że nadwyżka środków finansowych zostanie przeznaczona na dalszy rozwój jednostki, z których będzie realizować wydatki inwestycyjne.

4.2 Prognoza przychodów

Prognoza przychodów ze sprzedaży produktów towarów i materiałów na lata 2023-2025

[tys. zł]

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA				Odchylenie 2023-2022	Odchylenie 2024-2023	Odchylenie 2025-2024
		2022	2023	2024	2025	(4-3)	(5-4)	(6-5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Narodowy Fundusz Zdrowia -sprzedaż usług w tym:	12 921,7	14 200,5	15 478,5	16 871,6	1 278,8	1 278,0	1 393,1	
1a.	NFZ - ryczałt PSZ	0,0				0,0	0,0	0,0	
1.b	NFZ - otrzymane środki na podwyżki	0,0				0,0	0,0	0,0	
1c.	NFZ - sprzedaż pozostałych usług	12 921,7	14 200,5	15 478,5	16 871,6	1 278,8	1 278,0	1 393,1	
2.	Ministerstwo Zdrowia - sprzedaż usług	0,0				0,0	0,0	0,0	
3.	ZUS - sprzedaż usług	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	
5.	Usługi medyczne realizowane odpłatnie na podstawie art. 55 ust.	0,0				0,0	0,0	0,0	
6.	Pozostałe usługi medyczne	32,4	14,0	15,2	16,6	-18,4	1,2	1,4	
7.	Kształcenie rezydentów i stażystów	0,0				0,0	0,0	0,0	
8.	Usługi niemedyczne	16,4	15,0	16,4	17,8	-1,4	1,4	1,4	
9.	Inne tytuły	0,0				0,0	0,0	0,0	
10.	Pozostałe	494,9	516,0	562,4	613,6	21,1	46,4	51,2	
11.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0				0,0	0,0	0,0	
I.A	Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	13 465,4	14 745,5	16 072,5	17 519,6	1 280,1	1 327,0	1 447,1	

4.3 Prognoza kosztów

4.3.1 Prognoza kosztów dz. operacyjnej na lata 2023-2025

[tys. zł]

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA			Odchylenie 2023-2022 (4-3)	Odchylenie 2024-2023 (5-4)	Odchylenie 2025-2024 (6-5)
		2022	2023	2024	2025			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Amortyzacja	810,0	1 019,7	955,4	955,4	209,7	-64,3	0,0
2.	Zużycie materiałów	1 092,8	1 006,6	1 147,6	1 227,9	-86,2	141,0	80,3
2.1	Zużycie materiałów medycznych	469,8	437,6	498,9	533,8	-32,2	61,3	34,9
2.2	Zużycie pozostałych materiałów	623,0	569,0	648,7	694,1	-54,0	79,7	45,4
3.	Zużycie energii	152,6	199,5	219,5	234,9	46,9	20,0	15,4
4.	Usługi obce	765,1	508,9	505,5	540,9	-256,2	-3,4	35,4
4.1	Kontrakty z personelem med.	225,7	65,5	0,0	0,0	-160,2	-65,5	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	539,5	443,4	505,5	540,9	-96,1	62,1	35,4
5.	Podatki i opłaty	37,9	43,0	49,0	53,4	5,1	6,0	4,4
6.	Wynagrodzenia	9 438,7	9 759,0	10 832,5	12 024,1	320,3	1 073,5	1 191,6
7.	Świadc. na rzecz pracowników	2 156,6	2 315,0	2 567,3	2 849,7	158,4	252,3	282,4
8.	Pozostałe koszty	74,5	89,5	91,2	93,0	15,0	1,7	1,8
9	Razem koszty dz. Operacyjnej	14 528,1	14 941,2	16 368,0	17 979,3	413,1	1 426,8	1 611,3

4.3.2 Prognoza kosztów ogólnego zarządu na lata 2023-2025

[tys. zł]

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA			Odchylenie 2023-2022 (4-3)	Odchylenie 2024-2023 (5-4)	Odchylenie 2025-2024 (6-5)
		2022	2023	2024	2025			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Amortyzacja	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	-3,0	0,0
2.	Zużycie materiałów	34,2	39,0	41,7	44,6	4,8	2,7	2,9
3.	Zużycie energii	17,2	19,6	21,0	22,4	2,4	1,4	1,4
4.	Usługi obce	49,4	56,3	60,3	64,5	6,9	4,0	4,2
5.	Podatki i opłaty	2,3	2,6	2,7	2,8	0,3	0,1	0,1
6.	Wynagrodzenia	1 148,7	1 077,5	1 196,1	1 327,6	-71,2	118,6	131,5
7.	Świadczenia na rzecz pracowników	272,2	255,4	283,5	314,6	-16,8	28,1	31,1
8.	Pozostałe koszty	9,8	11,2	11,9	13,0	1,4	0,7	1,1
9.	Razem koszty ogólnego zarządu	1 536,7	1 464,6	1 617,2	1 789,5	152,6	152,6	172,3

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						
						2023	2024	2025	Środki własne	Dotacje SWD	MZ	RPO	Inne środki unijne	Kredyty pożyczki	Inne Inst. Fin.
1	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	V 23	127			127						
2.	fotowoltaika	modernizacja	VI/66/669	VI 23	X 23	320			320						
3.	klimatyzacja	modernizacja		VI 23	VI 23	45			45						
4.	samochód sanitarny z wyposażeniem	odtworzenie	VII/74/743	IX23	XII23	630			630						
5.	samochód sanitarny z wyposażeniem szt.2	odtworzenie	VII/74/743	IX 24	XII 24		1485,9		1485,9						
6.	samochód sanitarny z wyposażeniem	odtworzenie	VII/74/743	IX 25	XII 25			843,6	843,6						
	Razem					1122	1485,9	843,6	3451,5	0	0	0	0	0	0

4.5 Prognoza Rachunku zysków i strat

[tys. zł]

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA			Odchylenie 2023-2022 (4-3)	Odchylenie 2024-2023 (5-4)	Odchylenie 2025-2024 (6-5)
		2022	2023	2024	2025			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	13 465,42	14 745,5	16 072,5	17 519,6	1 280,08	1 327,00	1 447,10
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 465,42	14 745,5	16 072,5	17 519,6	1 280,08	1 327,00	1 447,10
II.	Przychody netto ze sprzedaży tow. i materiałów	0,00	0,0	0,0		0,00	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	12 991,33	13 476,6	14 750,8	16 189,8	485,27	1 274,20	1 439,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	12 991,33	13 476,6	14 750,8	16 189,8	485,27	1 274,20	1 439,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	474,09	1 268,9	1 321,7	1 329,8	794,81	52,80	8,10
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 536,74	1 464,6	1 617,2	1 789,5	-72,14	152,60	172,30
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-1 062,65	-195,7	-295,5	-459,7	866,95	-99,80	-164,20
G.	Pozostałe przychody operacyjne	1 468,56	580,0	508,8	446,3	-888,56	-71,20	-62,50
H.	Pozostałe koszty operacyjne	403,35	140,0	122,8	107,7	-263,35	-17,20	-15,10
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	2,56	244,3	90,5	-121,1	241,74	-153,80	-211,60
J.	Przychody finansowe	142,67	208,5	194,0	182,1	65,83	-14,50	-11,89
K.	Koszty finansowe	42,40	0,0	0,0	0,0	-42,40	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	102,83	452,8	284,5	61,0	349,97	-168,30	-223,49
M.	Podatek dochodowy	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (L -M)	102,83	452,8	284,5	61,0	349,97	-168,30	-223,49
O.	Amortyzacja	809,96	1 019,7	955,4	955,4	209,74	-64,30	0,00
P.	Wynik finansowy netto+ amortyzacja (N + O)	912,79	1 472,5	1 239,9	1 016,4	559,7	-232,6	-223,5

4.6 Prognoza Bilansu w tym zobowiązań wymagalnych

[tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA			Odchylenie	Odchylenie	Odchylenie
		2022	2023	2024	2025	2023-2022 (4-3)	2024-2023 (5-4)	2025-2024 (6-5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	Aktywa trwałe	5 438,0	5 567,8	6 091,3	5 972,7	129,8	523,5	-118,6
I	Wartości niematerialne i prawne	0,0				0,0	0,0	0,0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 438,0	5 540,3	6 070,7	5 958,9	102,3	530,4	-111,8
III	Należności długoterminowe	0,0			0,0	0,0	0,0	0,0
IV	Inwestycje długoterminowe	0,0			0,0	0,0	0,0	0,0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	27,5	20,6	13,8	27,5	-6,9	-6,8
B	Aktywa obrotowe	9 370,69	8 440,4	7 314,1	6 992,5	-930,3	-1 126,3	-321,6
I	Zapasy	496,16	444,6	391,0	288,2	-51,6	-53,6	-102,8
II	Należności krótkoterminowe w tym:	123,07	140,3	159,9	171,1	17,2	19,6	11,2
	z tytułu dostaw i usług	61,17	69,7	74,6	79,8	8,5	4,9	5,2
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 717,43	7 815,3	6 727,9	6 500,2	-902,1	-1 087,4	-227,7
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 717,43	7 815,3	6 727,9	6 500,2	-902,1	-1 087,4	-227,7
a)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 717,43	7 815,3	6 727,9	6 500,2	-902,1	-1 087,4	-227,7
b)	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34,04	40,2	35,3	33,0	6,2	-4,9	-2,3
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	AKTYWA RAZEM	14 808,685	14 008,2	13 405,4	12 965,2	-800,5	-602,8	-440,2

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r.- Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA			Odchylenie 2023-2022 (4-3)	Odchylenie 2024-2023 (5-4)	Odchylenie 2025-2024 (6-5)
		2022	2023	2024	2025			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	Kapitał (fundusz) własny	9 228,6	9 681,3	9 665,8	9 526,8	452,7	-15,5	-139,0
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:	4 821,4	4 940,6	5 093,4	5 177,9	119,2	152,8	84,5
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	16,4				-16,4	0,0	0,0
VI	Zysk (strata) netto	102,8	452,8	284,5	61,0	350,0	-168,3	-223,5
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,0				0,0	0,0	0,0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 580,0	4 326,9	3 739,6	3 438,4	-1 253,1	-587,3	-301,2
I	Rezerwy na zobowiązania	1 213,6	1 152,0	852,2	652,2	-61,6	-299,8	-200,0
1	długoterminowe	962,1	717,7	617,7	517,7	-244,4	-100,0	-100,0
2	krótkoterminowe	251,5	434,3	234,5	134,5	182,8	-199,8	-100,0
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:	3 085,9	1 512,4	1 526,7	1 633,5	-1 573,5	14,3	106,8
1	Kredyty i pożyczki	0,0				0,0	0,0	0,0
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 586,9	120,4	137,3	146,9	-1 466,5	16,9	9,6
3.	Pozostałe zobowiązania i fundusze specjalne	1 498,9	1 392,0	1 389,4	1 486,6	-106,9	-2,6	97,2
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 280,5	1 662,5	1 360,7	1 152,7	382,0	-301,8	-208,0
-	długoterminowe	878,8	1 360,7	958,9	857,6	481,9	-401,8	-101,3
-	krótkoterminowe	401,8	301,8	401,8	295,1	-100,0	100,0	-106,7
	PASYWA RAZEM	14 808,7	14 008,2	13 405,4	12 965,2	-800,5	-602,8	-440,2

4.6.1 Prognoza należności i zobowiązań wymagalnych

[tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA		
		2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6
I.	Należności wymagalne wg wartości nominalnej w tym:	0	0	0	0
1.	z opóźnieniem w zapłacie do 90 dni	0	0	0	0
2.	z opóźnieniem w zapłacie od 90 do 180 dni	0	0	0	0
3.	z opóźnieniem w zapłacie od 180 do 365 dni	0	0	0	0
4.	z opóźnieniem w zapłacie powyżej 365 dni	0	0	0	0
II.	Odpisy aktualizujące należności	0	0	0	0
III.	Należności wymagalne wg wartości bilansowej (I - II)	0	0	0	0

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA		
		2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6
I.	Zobowiązania wymagalne wg wartości nominalnej w tym:	0	0	0	0
1.	z opóźnieniem w zapłacie do 90 dni	0	0	0	0
2.	z opóźnieniem w zapłacie od 90 do 180 dni	0	0	0	0
3.	z opóźnieniem w zapłacie od 180 do 365 dni	0	0	0	0
4.	z opóźnieniem w zapłacie powyżej 365 dni	0	0	0	0

4.7 Prognoza Rachunku przepływów pieniężnych

[tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA		
		2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	102,8	452,8	284,5	61,0
II.	Korekty razem	1 145,92	-232,9	-186,0	354,9
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 248,75	219,88	98,50	415,90
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	2,13	0,0	0,0	0,0
II.	Wydatki	796,05	1 122,0	1 485,9	843,6
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-793,92	-1 122,00	-1 485,90	-843,60
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,0		
2.	Pokrycie ujemnego wyniku		0,0		
3.	Inne wpływy finansowe	0,0	0,0		
II.	Wydatki	283,55	0,00	300,00	200,00
1.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,0	0,0		
2.	Odsetki	0,0	0,0		
3.	Inne wydatki finansowe	283,6	0,0	300,0	200,0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-283,55	0,0	300,0	200,0
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	171,29	-902,12	-1 087,40	-227,70
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	171,29	-902,12	-1 087,40	-227,70
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 546,1	8 717,4	7 815,3	6 727,90
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	8 717,42	7 815,30	6 727,90	6 500,20
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

4.8 Prognoza wskaźników

Lp.	Wyszczególnienie	JM.	Wartość wskaźnika			Ocena punktowa			MAX pkt do uzyskania
			2023	2024	2025	2023	2024	2025	
1.	Wskaźniki zyskowności					0	0	0	15
1.1	Wskaźnik zyskowności netto	%	2,9%	1,7%	0,3%	4	3	3	5
1.2	Wsk. zyskowności dział. operacyjnej	%	1,6%	0,5%	-0,7%	3	3	0	5
1.3	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	3,1%	2,1%	0,5%	4	4	3	5
2.	Wskaźniki płynności					20	20	20	25
2.1	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	4,32	4,13	3,94	10	10	10	12
2.2	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	4,09	3,91	3,77	10	10	10	13
3.	Wskaźniki efektywności					10	10	10	10
3.1	Wskaźnik rotacji należności	dni	2	2	2	3	3	3	3
3.2	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	21	3	3	7	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia					20	20	20	20
4.1	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	19,02%	17,75%	17,63%	10	10	10	10
4.2	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	0,28	0,25	0,24	10	10	10	10
	suma punktów					61	60	56	70
	% uzyskanych punktów					87,1%	85,7%	80,0%	100,0%

5 Podsumowanie

Od marca 2020 r do maja 2023 r. trwał ogłoszony stan epidemii zakażeniem wirusem SARS-Cov-2 na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej. Z dniem 1 lipca 2023 r. zostanie odwołany stan zagrożenia epidemicznego wprowadzony w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 - zakłada to projekt rozporządzenia Ministra Zdrowia opublikowany na stronach Rządowego Centrum Legislacji. Prognozowanie w chwili obecnej jest niemal niemożliwe i nie jesteśmy w stanie przewidzieć jak będzie wyglądała gospodarka po epidemii Covid-19. Następnym czynnikiem ,który ma wpływ na gospodarkę to wzrost inflacji od roku 2022, który powoduje, że przedsiębiorcy nie są w stanie dokładne prognozować sytuacji w przyszłości dotyczącej takich czynników jak poziom sprzedaży i poziom kosztów . Wg prognoz NBP w 2023 r. inflacja konsumencka wyniesie - według centralnej ścieżki projekcji inflacyjnej - 19,6 proc. r/r w I kw., 14,2 proc. w II kw., 11,1 proc. w III kw. i 8 proc. w IV kw.

Wzrost inflacji to spadek wartości waluty krajowej, czyli czynnik zmniejszający stabilność pieniądza. Nie pozostaje ona bowiem bez wpływu na funkcjonowanie podmiotów gospodarczych. W okresie obowiązywania stanu epidemicznego jednostka podejmuje działania , których nie musiałaby podejmować w normalnych warunkach funkcjonowania, ponosząc przy tym nieplanowane wydatki oraz szereg strat ekonomicznych.