

RAPORT

o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 rok

**Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego i Transportu
Sanitarnego „Meditrans” Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Warszawie, ul. Poznańska 22**

Warszawa, czerwiec 2022 rok

Spis treści

Wprowadzenie

- I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej
- II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w roku bazowym (2021)
 - bilans na dzień 31.12.2021 r.
 - rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021 – 31.12.2021
 - analiza wskaźnikowa
 - inne aspekty sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki
- III. Prognoza ekonomiczno-finansowa na lata 2022-2024
 - założenia
 - projekcja sprawozdań finansowych WSPRiTŚ Meditrans SPZOZ
 - analiza wskaźnikowa
- IV. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

Podsumowanie raportu

Wprowadzenie

Na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1079) kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej sporządza oraz udostępnienia w Biuletynie Informacji Publicznej raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu w terminie dwóch miesięcy od dnia upływu terminu sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 7 marca 2022 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. z 2022 poz. 561) ostateczny termin sporządzenia sprawozdania finansowego za 2021 został przesunięty na 30.04.2022 r.

W związku z powyższym obligatoryjny termin sporządzenia i udostępnienia raportu za 2021 rok to 30.06.2022 r.

Niniejszy raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok i składa się z trzech podstawowych elementów:

- **analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej** za 2021 rok,
- **prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej** na lata 2022-2024 wraz z opisem założeń,
- **informacji o istotnych zdarzeniach** mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Analiza i prognoza opierają się na wskaźnikach ekonomiczno-finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 832). Zgodnie z ww. rozporządzeniem, wartościom wskaźników w kolejnych latach, zarówno bazowym, jak i prognozowanych, przyporządkowano ocenę punktową.

Przyjęto cztery obszary analizy: zyskowność, płynność, efektywność i zadłużenie:

- 1) wskaźniki zyskowności: zyskowności netto, zyskowności działalności operacyjnej, zyskowności aktywów;
- 2) wskaźniki płynności: bieżącej płynności, szybkiej płynności;
- 3) wskaźniki efektywności: rotacji należności, rotacji zobowiązań;
- 4) wskaźniki zadłużenia: zadłużenia aktywów, wypłacalności.

Wskaźniki zyskowności służą do oceny rentowności działania podmiotu, wskaźniki płynności mierzą zdolność do wywiązywania się z krótkoterminowych zobowiązań, a wskaźniki efektywności informują w jakich cyklach podmiot spłaca zobowiązania oraz otrzymuje należności.

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej: **Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego SPZOZ**
2. Siedziba: **Warszawa**
3. Adres: **00-685 Warszawa, ul. Poznańska 22**
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej: **tel. 22 525 14 05, fax 22 525 13 80, e-mail: kancelaria@meditrans.waw.pl**
5. Numer identyfikacyjny REGON: **000294674**
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: **0000061291**

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej WSPRiTŚ Meditrans SPZOZ w Warszawie w roku bazowym (2021)

- bilans na dzień 31.12.2021 r.
- rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021 – 31.12.2021 r.
- analiza wskaźnikowa
- inne aspekty sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki

BILANS			
AKTYWA		Stan na dzień:	
		31.12.2020	31.12.2021
A	Aktywa trwałe	50 263 613,56	54 122 942,30
I	Wartości niematerialne i prawne	23 237,47	84 305,70
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	23 237,47	84 305,70
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	50 135 054,30	53 986 126,03
1	Środki trwałe	50 135 054,30	53 986 126,03
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 145 020,00	8 145 020,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 816 861,86	12 090 560,66
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 702 976,20	10 498 923,05
d)	środki transportu	19 470 196,24	23 251 622,32
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105 321,79	52 510,57
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	105 321,79	52 510,57
B	Aktywa obrotowe	45 359 099,56	35 074 742,21

I	Zapasy	2 635 932,24	2 366 417,02
1	Materiały	2 635 932,24	2 366 417,02
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	13 963 687,45	4 748 306,80
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	13 963 687,45	4 748 306,80
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 699 499,58	2 146 280,40
	- do 12 miesięcy	11 699 499,58	2 146 280,40
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	123,00	0,00
c)	inne	2 264 064,87	2 602 026,40
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	26 743 952,61	26 887 712,24
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 743 952,61	26 887 712,24
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26 743 952,61	26 887 712,24
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 743 952,61	26 887 712,24
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 015 527,26	1 072 306,15
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		95 622 713,12	89 197 684,51

PASYWA		Stan na dzień:	
		31.12.2020	31.12.2021
A	Kapitał (fundusz) własny	35 724 493,35	33 658 179,91
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 549 433,95	27 549 433,95
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 052 634,18	8 175 059,40
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 071 116,63	-2 238 282,22
VI	Zysk (strata) netto	6 051 308,59	171 968,78
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59 898 219,77	55 539 504,60
I	Rezerwy na zobowiązania	8 302 000,04	12 124 289,51
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 028 921,70	6 518 699,00
	- długoterminowa	3 816 883,00	5 666 775,00
	- krótkoterminowa	1 212 038,70	851 924,00
3	Pozostałe rezerwy	3 273 078,34	5 605 590,51
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	3 273 078,34	5 605 590,51
II	Zobowiązania długoterminowe	5 136 024,54	2 167 594,04
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	5 136 024,54	2 167 594,04
a)	kredyty i pożyczki	45 538,70	2 694,70
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	5 090 485,84	2 164 899,34
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	33 294 081,09	19 127 571,08
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	32 306 398,62	18 393 136,94
a)	kredyty i pożyczki	140 816,26	43 313,46

b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	5 554 436,63	3 014 518,39
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	14 904 631,66	7 683 464,91
	- do 12 miesięcy	14 904 631,66	7 683 464,91
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	1 519,82	261,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 288 563,32	4 365 798,72
h)	z tytułu wynagrodzeń	5 831 754,24	3 001 009,65
i)	inne	584 676,69	284 770,81
4	Fundusze specjalne	987 682,47	734 434,14
IV	Rozliczenia międzyokresowe	13 166 114,10	22 120 049,97
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 166 114,10	22 120 049,97
	- długoterminowe	11 309 250,90	18 340 411,41
	- krótkoterminowe	1 856 863,20	3 779 638,56
PASYWA razem (suma poz. A i B)		95 622 713,12	89 197 684,51

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2020	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	147 753 430,07	165 000 730,03
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	149 603 211,77	166 490 507,33
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 849 781,70	-1 489 777,30
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	156 639 336,58	177 501 150,21
I	Amortyzacja	6 133 100,10	8 573 959,88
II	Zużycie materiałów i energii	17 006 761,28	17 064 003,28
III	Usługi obce	74 720 173,38	83 399 207,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	882 307,00	775 803,63
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	47 016 938,56	55 130 604,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 378 867,44	10 610 320,58
	- emerytalne	3 943 841,22	4 295 956,22
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 501 188,82	1 947 250,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-8 885 906,51	-12 500 420,18
D	Pozostałe przychody operacyjne	19 045 690,05	16 820 127,77
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	10 471 980,26	11 228 009,12
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 213,59	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	8 570 496,20	5 592 118,65
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 510 156,40	3 169 921,94
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	47 018,68	43 983,91
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	107 649,74	0,00
III	Inne koszty operacyjne	3 355 487,98	3 125 938,03
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 649 627,14	1 149 785,65
G	Przychody finansowe	31 976,66	2 241,98
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	31 976,66	2 241,98
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	521 930,21	749 978,85
I	Odsetki, w tym:	521 930,21	749 978,85
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	6 159 673,59	402 048,78
J	Podatek dochodowy	108 365,00	230 080,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	6 051 308,59	171 968,78

ANALIZA WSKAŹNIKOWA - rok bazowy 2021				
NAZWA WSKAŹNIKA	Wartość	Ocena	Ocena max	%
I. Wskaźniki zyskowności		9	15	60%
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	0,09%	3	5	60%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	0,63%	3	5	60%
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	0,19%	3	5	60%
II. Wskaźniki płynności		25	25	100%
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow. 12 mies. – RMK (czynne)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	1,70	12	12	100%
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow. 12 mies. – RMK (czynne)- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	1,58	13	13	100%
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi		10	10	100%
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży	15	3	3	100%
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży	25	7	7	100%
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		18	20	90%
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	37%	10	10	100%
2) wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)/kapitał własny	0,99	8	10	80%
OCENA ŁĄCZNA		62	70	89%

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 62 punkty, co stanowi 89% maksymalnej liczby punktów do uzyskania. Analiza wskazuje, że sytuacja ekonomiczna WSPRiTŚ Meditrans w Warszawie utrzymuje się na poziomie lat poprzednich.

Inne aspekty sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki

1. Struktura przychodów

Źródło przychodów	Kwota w zł	Udział % w przychodach
I. Przychody ze sprzedaży usług medycznych wynikające z umów zawartych z NFZ	162 392 671,69	89,31%
Świadczenia udzielane przez zespoły ratownictwa medycznego wraz kosztami świadczeń wynikającymi z rozporządzenia zmieniającego OWU	122 060 538,00	67,13%
Świadczenia udzielane przez wyjazdowy zespół sanitarny typu N wraz kosztami świadczeń wynikającymi z rozporządzenia zmieniającego OWU	1 847 349,50	1,02%
NFZ_ transport POZ	364 287,27	0,20%
NFZ dodatek 100% ZRM	26 153 017,71	14,38%
NFZ wymazy	6 657 699,00	3,66%
NFZ Transport Covid	831 795,00	0,46%
NFZ testy antygenowe Covid-19	3 224 701,71	1,77%
Transport sanitarny	1 253 283,50	0,69%
II. Przychody ze sprzedaży usług medycznych poza NFZ	1 138 110,96	0,63%
Transport sanitarny	257 618,46	0,14%
MUW_ zespoły dodatkowe	869 927,50	0,48%
Zabezpieczenia medyczne	10 565,00	0,01%
III. Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	2 959 724,68	1,63%
Usługi z tytułu wynajmu	2 334 103,10	1,28%
Pozostałe usługi	625 621,58	0,34%
IV. Zmiana stanu produktów	-1 489 777,30	-0,82%
V. Pozostałe przychody operacyjne	16 820 127,77	9,25%
Równowartość odpisów amortyzacyjnych przekazanego majątku trwałego lub sfinansowanego dotacją	2 896 159,92	1,59%
Darowizny rzeczowe	2 583 236,87	1,42%
Dotacja MUW	1 528 579,41	0,84%
Projekt UE UMWM	9 443 776,94	5,19%
Pozostałe przychody	368 374,63	0,20%
VI. Przychody finansowe	2 241,98	0,00%
RAZEM PRZYCHODY	181 823 099,78	100%

Najistotniejszym źródłem przychodów jednostki (89,31%) są umowy zwarte z Narodowym Funduszem Zdrowia na wykonywanie świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

2. Struktura kosztów

Rodzaj kosztów	Kwota w zł	Udział % w kosztach
I. Koszty działalności operacyjnej	177 501 150,21	97,84%
Amortyzacja	8 573 959,88	4,73%
Zużycie materiałów i energii, w tym:	17 064 003,28	9,41%
Materiały_ darowizny, dotacje	2 946 709,29	1,62%
Usługi obce, w tym:	83 399 207,50	45,97%
Umowy cywilno-prawne	53 650 780,79	29,57%
Umowy cywilno-prawne_ projekt UE	4 228 163,19	2,33%
Umowy cywilno-prawne_ dodatek 100%	17 305 796,55	9,54%
Podatki i opłaty	775 803,63	0,43%
PFRON	549 985,00	0,30%
Wynagrodzenia, w tym:	55 130 604,46	30,39%
Wynagrodzenia_ projekt UE	4 096 361,69	2,26%
Wynagrodzenia_ dodatek 100%	7 984 712,17	4,40%
Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym:	10 610 320,58	5,85%
Ubezpieczenia społeczne	7 499 165,45	4,13%
Ubezpieczenia społeczne_ projekt UE	622 543,04	0,34%
Ubezpieczenia społeczne_ dodatek 100%	218 831,25	0,12%
ZFŚS	819 456,25	0,45%
Pozostałe koszty rodzajowe	1 947 250,88	1,07%
II. Pozostałe koszty operacyjne	3 169 921,94	1,75%
III. Koszty finansowe	749 978,85	0,41%
RAZEM KOSZTY	181 421 051,00	100%

Najistotniejszą pozycją w kosztach jednostki są **koszty osobowe** (wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i pochodne od wynagrodzeń: składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy, fundusz socjalny, szkolenia, odzież robocza i inne świadczenia na rzecz pracowników, PFRON, umowy zlecenia, umowy cywilno-prawne), **stanowią one 77,68 % wszystkich kosztów**. Wysoki udział kosztów osobowych w podmiotach leczniczych wynika ze specyfiki prowadzonej działalności, zasoby ludzkie stanowi wykwalifikowana kadra medyczna, co w naturalny sposób generuje wysoki koszt jego wykorzystania. Zapewnienie personelu medycznego z odpowiednimi kwalifikacjami stało się najtrudniejszym elementem organizacji procesu udzielania świadczeń.

3. Struktura zobowiązań

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2021 r. wynoszą 2 167 594,04 zł, gdzie 99,88% stanowią **inne zobowiązania finansowe** wynikające z zakupów inwestycyjnych finansowanych leasingiem. Pozostałe 0,12% zobowiązań długoterminowych to zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2021 r. wynoszą 19 127 571,08 zł. W całości są to zobowiązania nieprzekraczające terminu wymagalności. Ich struktura przedstawia się następująco:

Tytuł zobowiązania	Kwota w zł	Udział %
Kredyty i pożyczki	43 313,46	0,23%
Inne zobowiązania finansowe (umowy leasingu)	3 014 518,39	15,76%
Dostawy i usługi	7 683 464,91	40,17%
Zaliczki otrzymane na dostawy	261,00	0,00%
Podatki i ubezpieczenia	4 365 798,72	22,82%
Wynagrodzenia	3 001 009,65	15,69%
Inne	284 770,81	1,49%
Fundusze specjalne	734 434,14	3,84%
OGÓŁEM	19 127 571,08	100,00%

Największą grupę zobowiązań stanowią zobowiązania **z tytułu dostaw i usług** (40,17%). Zobowiązania **z tytułu wynagrodzeń** stanowią 15,69% zobowiązań krótkoterminowych, a łącznie ze zobowiązaniami **z tytułu podatków i ubezpieczeń**, którymi w głównej mierze są pochodne od wynagrodzeń, zobowiązania dotyczące ponoszonych kosztów pracy z tytułu umów o pracę stanowią 38,51 % wszystkich zobowiązań krótkoterminowych.

Na dzień bilansowy 31.12.2021 r. jednostka wykazuje łączne zobowiązania:

- **z tytułu kredytów i pożyczek** w łącznej wysokości 46 008,16 zł,
- **z tytułu innych zobowiązań finansowych** łącznie 5 179 417,73 zł – kwota ta dotyczy zakupów ambulansów w formie leasingu.

4. Struktura majątku

Wartość rzeczowych aktywów trwałych w bilansie jednostki na dzień 31.12.2021 r. wynosi 53 986 126,03 zł.

Ich struktura przedstawia się następująco:

Pozycja bilansu	Wartość w zł.	Udział %
Grunty	8 145 020,00	15,09%
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 090 560,66	22,40%
Urządzenia techniczne i maszyny	10 498 923,05	19,45%
Środki transportu	23 251 622,32	43,07%
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM	53 986 126,03	100,00%

Łączna wartość poniesionych przez jednostkę nakładów inwestycyjnych w 2021 roku wyniosła **10 591 289,69 zł**, co stanowi 123,53% rocznej amortyzacji majątku, oznacza to zatem, że nakłady inwestycyjne są znacznie wyższe niż zużycie majątku.

III. Prognoza ekonomiczno-finansowa na lata 2022 – 2024

- założenia
- projekcja sprawozdań finansowych jednostki w latach 2022-2024
- analiza wskaźnikowa

Założenia prognozy na lata 2022 – 2024

Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego Meditrans SPZOZ w Warszawie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości, uwzględniając zapisy innych ustaw, m.in. ustawy o działalności leczniczej. Jednostka pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

Założenia prognozy na lata 2022 – 2024 dotyczą projekcji sprawozdań finansowych WSPRiTŚ Meditrans SPZOZ w Warszawie, tj. odpowiednich pozycji rachunku zysków i strat oraz bilansu. Prognoza finansowa została sporządzona w sposób szacunkowy, z uwzględnieniem korekt, które powodują urealnienie wartości w prognozie. Projekcja zakłada kontynuowanie działalności przez WSPRiTŚ Meditrans w Warszawie przy założeniu niezmiennych w przyszłości warunków prawnych i gospodarczych.

PRZYCHODY I KOSZTY

2022 rok

Do projekcji sprawozdania finansowego za rok 2022 przyjęto planowane wartości przychodów i kosztów **zgodnie z przyjętym planem finansowym jednostki na 2022 rok**, który został pozytywnie zaopiniowany Uchwałą Nr 3/2022 z dnia 18 marca 2022 roku przez Radę Społeczną WSPRiTŚ „Meditrans” SPZOZ. Plan zakłada przychody w wysokości 171 710 000,00 zł, koszty w wysokości 171 400 000,00 zł oraz wydatki inwestycyjne na poziomie 12 282 512,18 zł. Przy tak skalkulowanych przychodach i kosztach na koniec roku 2022 zaprognozowano dodatni wynik finansowy netto w wysokości 171 968,78 zł.

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

L.p.	Nazwa płatnika	Rodzaj/zakres świadczeń	Termin obowiązywania
1.	Narodowy Fundusz Zdrowia	Świadczenia udzielane przez zespoły ratownictwa medycznego	od dnia 01-04-2021 r. do dnia 31-12-2022 r.
2.	Narodowy Fundusz Zdrowia	Świadczenia udzielane przez wyjazdowy zespół sanitarny typu N	od dnia 01-07-2019 r. do dnia 30-06-2024 r.
3.	Narodowy Fundusz Zdrowia	Transport medyczny	od dnia 01-03-2020 r. do dnia 28-02-2023 r.
4.	Narodowy Fundusz Zdrowia	Transport sanitarny w POZ	od 1 stycznia 2016 r. do na czas nieoznaczony

Z uwagi, iż na dzień sporządzenia niniejszego raportu nadal obowiązuje stan zagrożenia epidemicznego na terenie Polski, natomiast w Ukrainie trwa konflikt zbrojny – Jednostka posiada ograniczone możliwości oceny jak dane okoliczności ostatecznie wpłyną na plan finansowy na 2022 rok.

Lata 2023 -2024

Do prognozy części pozycji sprawozdań finansowych w latach 2023 -2024 przyjęto projekcję inflacji opublikowaną przez Narody Bank Polski w dniu 11 marca 2022 r., która kształtuje się następująco:

	2023	2024
INFLACJA	9,00%	4,2%

Do prognozy **przychodów** na lata 2023-2024 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu. **Prognoza przychodów z tytułu świadczeń finansowanych ze środków publicznych** została opracowana na podstawie zawartych umów, których okres obowiązywania obejmuje również okresy prognozowane. Natomiast **pozostałe przychody ze sprzedaży** zwiększono o prognozowany współczynnik inflacji w poszczególnych latach.

Koszty amortyzacji przyjęte w projekcji sprawozdań wynikają z planu amortyzacji w latach 2023-2024. W związku z wysokimi nakładami inwestycyjnymi w latach ubiegłych oraz wynikającymi z tego istotnymi obciążeniami finansowymi wynikającymi z umów leasingu w kolejnych latach, jednostka nie przewiduje zakupów inwestycyjnych realizowanych ze środków własnych w prognozie na lata 2023 i 2024 .

Do obliczenia prognozowanych wartości **kosztów zakupu materiałów i usług** oraz **pozostałych kosztów rodzajowych** zastosowano wskaźniki inflacji zgodny z założeniami NBP.

POZOSTAŁE POZYCJE SPRAWOZDAWCZE

Aproksymowane wartości bilansowe aktywów trwałych oszacowano na podstawie przyjętych w polityce rachunkowości zasad amortyzowania majątku w oparciu o aktualne tabele amortyzacyjne. Nie prognozuje się istotnych zmian w odniesieniu do wartości takich pozycji bilansowych jak materiały czy rezerwy.

BILANS					
AKTYWA		Stan na dzień:			
		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
A	Aktywa trwale	54 122 942,30	49 307 537,45	40 654 603,16	32 980 039,74
I	Wartości niematerialne i prawne	84 305,70	86 780,81	5 949,18	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	84 305,70	86 780,81	5 949,18	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale	53 986 126,03	49 220 756,64	40 648 653,98	32 980 039,74
1	Środki trwale	53 986 126,03	49 220 756,64	40 648 653,98	32 980 039,74
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 145 020,00	8 145 020,00	8 145 020,00	8 145 020,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 090 560,66	11 375 364,48	10 778 553,15	10 181 944,08
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 498 923,05	8 052 853,56	5 016 845,64	2 469 960,96
d)	środki transportu	23 251 622,32	21 647 518,60	16 708 235,19	12 183 114,70
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00

	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	52 510,57	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	52 510,57	0,00	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	35 074 742,21	27 959 533,05	27 101 615,31	26 050 330,44
I	Zapasy	2 366 417,02	2 400 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00
1	Materiały	2 366 417,02	2 400 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 748 306,80	650 000,00	750 000,00	750 000,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	4 748 306,80	650 000,00	750 000,00	750 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 146 280,40	300 000,00	350 000,00	350 000,00
	- do 12 miesięcy	2 146 280,40	300 000,00	350 000,00	350 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	2 602 026,40	350 000,00	400 000,00	400 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	26 887 712,24	23 759 533,05	22 851 615,31	21 750 330,44
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 887 712,24	23 759 533,05	22 851 615,31	21 750 330,44
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26 887 712,24	23 759 533,05	22 851 615,31	21 750 330,44

	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 887 712,24	23 759 533,05	22 851 615,31	21 750 330,44
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 072 306,15	1 150 000,00	1 200 000,00	1 250 000,00
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	89 197 684,51	77 267 070,50	67 756 218,47	59 030 370,18

PASywa		Stan na dzień:			
		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
A	Kapitał (fundusz) własny	33 658 179,91	33 843 179,91	32 285 445,62	27 985 965,20
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 549 433,95	27 549 433,95	27 549 433,95	27 549 433,95
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 175 059,40	8 175 059,40	8 175 059,40	8 175 059,40
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 238 282,22	-2 066 313,44	-1 881 313,44	-3 439 047,73
VI	Zysk (strata) netto	171 968,78	185 000,00	-1 557 734,29	-4 299 480,42
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 539 504,60	43 423 890,59	35 470 772,85	31 044 404,98
I	Rezerwy na zobowiązania	12 124 289,51	8 550 000,00	6 850 000,00	6 850 000,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 518 699,00	6 550 000,00	6 550 000,00	6 550 000,00
	- długoterminowa	5 666 775,00	5 700 000,00	5 700 000,00	5 700 000,00
	- krótkoterminowa	851 924,00	850 000,00	850 000,00	850 000,00
3	Pozostałe rezerwy	5 605 590,51	2 000 000,00	300 000,00	300 000,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	5 605 590,51	2 000 000,00	300 000,00	300 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	2 167 594,04	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	2 167 594,04	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	2 694,70	0,00	0,00	0,00

b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	2 164 899,34	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	19 127 571,08	15 867 594,04	14 060 000,00	14 160 000,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	18 393 136,94	15 567 594,04	13 760 000,00	13 860 000,00
a)	kredyty i pożyczki	43 313,46	2 694,70	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	3 014 518,39	2 164 899,34	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	7 683 464,91	5 900 000,00	6 000 000,00	6 050 000,00
	- do 12 miesięcy	7 683 464,91	5 900 000,00	6 000 000,00	6 050 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	261,00	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 365 798,72	4 250 000,00	4 300 000,00	4 350 000,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	3 001 009,65	3 000 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00
i)	inne	284 770,81	250 000,00	260 000,00	260 000,00
4	Fundusze specjalne	734 434,14	300 000,00	300 000,00	300 000,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	22 120 049,97	19 006 296,55	14 560 772,85	10 034 404,98
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 120 049,97	19 006 296,55	14 560 772,85	10 034 404,98
	- długoterminowe	18 340 411,41	14 560 772,85	10 034 404,98	6 106 091,18
	- krótkoterminowe	3 779 638,56	4 445 523,70	4 526 367,87	3 928 313,80
PASYWA razem (suma poz. A i B)		89 197 684,51	77 267 070,50	67 756 218,47	59 030 370,18

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)					
Wyszczególnienie		Dane za rok:			
		2021	2022	2023	2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	165 000 730,03	163 700 000,00	178 433 000,00	182 292 690,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	166 490 507,33	163 700 000,00	178 433 000,00	182 292 690,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 489 777,30	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	177 501 150,21	170 720 000,00	184 600 734,29	191 012 170,42
I	Amortyzacja	8 573 959,88	9 300 000,00	8 652 934,29	7 674 563,42
II	Zużycie materiałów i energii	17 064 003,28	17 020 000,00	18 551 800,00	19 330 975,00
III	Usługi obce	83 399 207,50	80 750 000,00	88 017 500,00	91 714 235,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	775 803,63	800 000,00	872 000,00	908 624,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	55 130 604,46	51 000 000,00	55 590 000,00	57 924 780,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 610 320,58	10 150 000,00	11 063 500,00	11 528 167,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 947 250,88	1 700 000,00	1 853 000,00	1 930 826,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-12 500 420,18	-7 020 000,00	-6 167 734,29	-8 719 480,42
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 820 127,77	8 000 000,00	5 000 000,00	4 500 000,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	11 228 009,12	2 000 000,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	5 592 118,65	6 000 000,00	5 000 000,00	4 500 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 169 921,94	80 000,00	70 000,00	70 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	43 983,91	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	3 125 938,03	80 000,00	70 000,00	70 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 149 785,65	900 000,00	-1 237 734,29	-4 289 480,42
G	Przychody finansowe	2 241,98	10 000,00	30 000,00	40 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00

	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2 241,98	10 000,00	30 000,00	40 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	749 978,85	600 000,00	300 000,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	749 978,85	600 000,00	300 000,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	402 048,78	310 000,00	-1 507 734,29	-4 249 480,42
J	Podatek dochodowy	230 080,00	125 000,00	50 000,00	50 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	171 968,78	185 000,00	-1 557 734,29	-4 299 480,42

WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE									
Wskaźniki	Ocena max	2021		2022		2023		2024	
		Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena
I. Wskaźniki zyskowności									
1) wskaźnik zyskowności netto	5	0,09%	3	0,11%	3	-0,85%	0	-2,30%	0
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	5	0,63%	3	0,52%	3	-0,67%	0	-2,30%	0
3) wskaźnik zyskowności aktywów	5	0,19%	3	0,22%	3	-2,15%	0	-6,78%	0
RAZEM	15		9		9		0		0
II. Wskaźniki płynności									
1) wskaźnik bieżącej płynności	12	1,70	12	1,60	12	1,74	12	1,65	12
2) wskaźnik szybkiej płynności	13	1,58	13	1,46	13	1,58	13	1,50	13
RAZEM	25		25		25		25		25
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi									
1) wskaźnik rotacji należności	3	15	3	3	3	1	3	1	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań	7	25	7	15	7	12	7	12	7
RAZEM	10		10		10		10		10
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki									
1) wskaźnik zadłużenia aktywów	10	37%	10	32%	10	31%	10	36%	10
2) wskaźnik wypłacalności	10	0,99	8	0,72	8	0,65	8	0,75	8
RAZEM	20		18		18		18		18
OCENA ŁĄCZNA	70		62		62		53		53

IV. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

1. Utrzymujący się stan zagrożenia epidemiologicznego COVID-19

Na sytuację ekonomiczno-finansową nadal istotny wpływ wywiera utrzymujący się stan zagrożenia epidemiologicznego COVID-19 oraz ewentualne zaostrezenie tej sytuacji w kolejnych miesiącach objętych prognozą niniejszego raportu. Na dzień raportu brak jest jednoznacznych prognoz co do rozwoju epidemii zarówno na terenie Polski jak i w skali całego świata. Jednak recesja gospodarcza wywołana pandemią COVID-19 negatywnie wpływa na gospodarkę zarówno krajową, jak i całego świata, co pośrednio ma odzwierciedlenie w sytuacji ekonomicznej WSPRiT Meditrans – wzrost kosztów funkcjonowania zespołów ratownictwa medycznego.

2. Regulacje płacowe:

a) kolejny etap podwyższania współczynników pracy wynikających z Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. W dniu 24.06.2022 r. została przekazana do podpisu Prezydenta RP ustawa z dnia 26.05.2022 o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw. Niniejsza ustawa gwarantuje 30% średni wzrost wynagrodzeń pracowników działalności podstawowej w podmiotach leczniczych od 01.07.2022 r.. Jednocześnie nadal brak jest jednoznacznego wskazania źródeł finansowania faktycznego wzrostu kosztów wynagrodzeń wraz z pochodnymi,

b) zabezpieczenie finansowania w latach kolejnych zadania polegającego na wypłacie dodatków do wynagrodzenia dla pracowników wykonujących zawód medyczny w zespołach ratownictwa medycznego na podstawie art. 47a ustawy z dnia 5 grudnia 2008 r. *o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi* (Dz. U. z 2020 r. poz. 1845, z późn. zm.),

c) propozycja Rady Ministrów podniesienia wynagrodzenia minimalnego brutto do kwoty 3 383,00 zł od 01.01.2023 r., a następnie 3 450,00 zł od 01.07.2023 r. Propozycja zostanie skierowana do negocjacji w Radzie Dialogu Społecznego, które powinny zakończyć się w terminie 30 dni od dnia otrzymania propozycji. Jeżeli jednak w tym terminie Rada Dialogu Społecznego nie uzgodni wysokości płacy minimalnej obowiązującej w 2023 roku, wówczas decyzje w tym zakresie podejmie Rada Ministrów w drodze rozporządzenia. Ustalone jednak

przez Radę Ministrów kwoty nie mogą być niższe niż zaproponowane Radzie Dialogu Społecznego do negocjacji.

3. Skutki konfliktu zbrojnego w Ukrainie

Raporty Banku Światowego wskazują, iż inwazja Rosji na Ukrainę ma katastrofalny wpływ na gospodarkę światową i będzie prowadzić do znacznych strat ekonomicznych w regionie Europy Centralnej i Azji, a także na całym świecie. Szacuje się, że tempo wzrostu polskiego PKB obniży się wskutek między innymi, wysokiej inflacji, zaburzeń w łańcuchach dostaw, załamania się handlu z Rosją, Ukrainą i Białorusią, czy zacieśnienia polityk monetarnej. Według prognoz Banku Światowego wyniesie on w 2022 r. tylko 3,9 proc. w porównaniu do 5,7 proc. w 2021 roku. GUS, w komunikacie z dnia 15 czerwca 2022 r., poinformował, iż w maju 2022 inflacja w Polsce wyniosła 13,9%. Natomiast według prognoz ekspertów w czerwcu inflacja może wynieść od 15,5 do 16%.

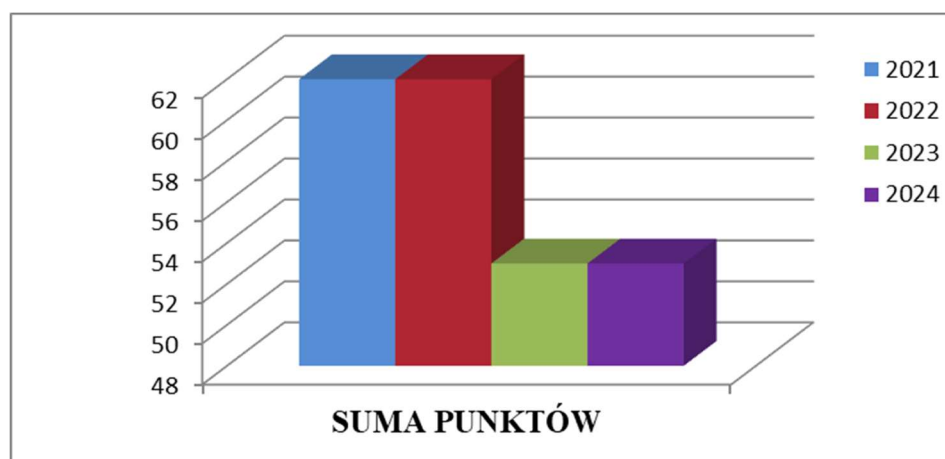
Kolejnym istotnym czynnikiem bezpośrednio związanym z wojną wpływającym na sytuację gospodarczą w regionie jest ruch uchodźców. Według informacji Straży granicznej od dnia początku agresji Rosji granicę polsko-ukraińską przekroczyło ponad 4,41 mln uchodźców z Ukrainy, napływ uchodźców najbardziej widoczny jest w dużych miastach. Sytuacja ta ma bezpośredni wpływ na bieżące funkcjonowanie WSPRiTŚ Meditrans w Warszawie po przez istotne zwiększenie ilości świadczeń realizowanych w ramach systemu ratownictwa medycznego.

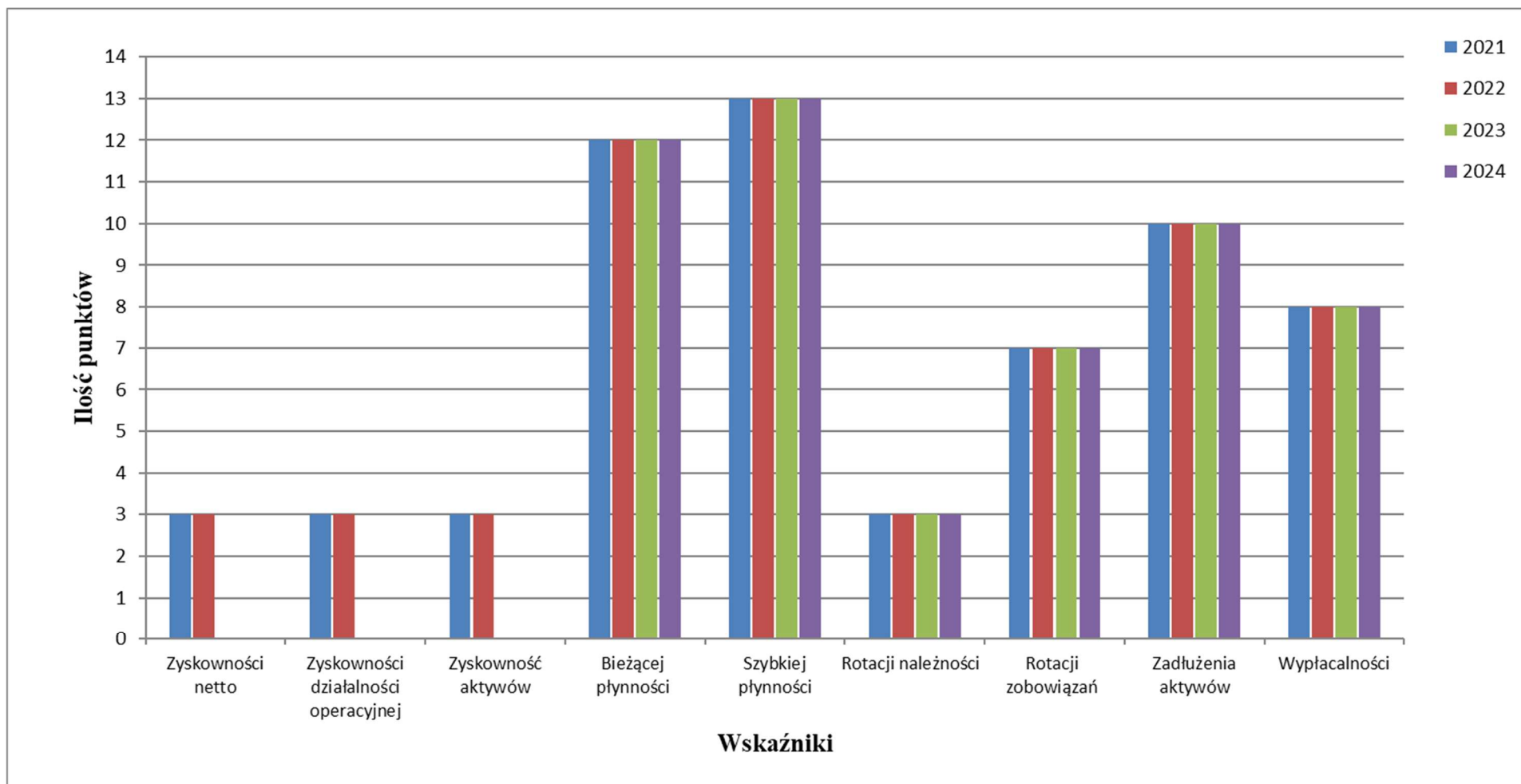
Podsumowanie raportu

Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych.

Porównanie ocen punktowych w latach 2021 – 2024

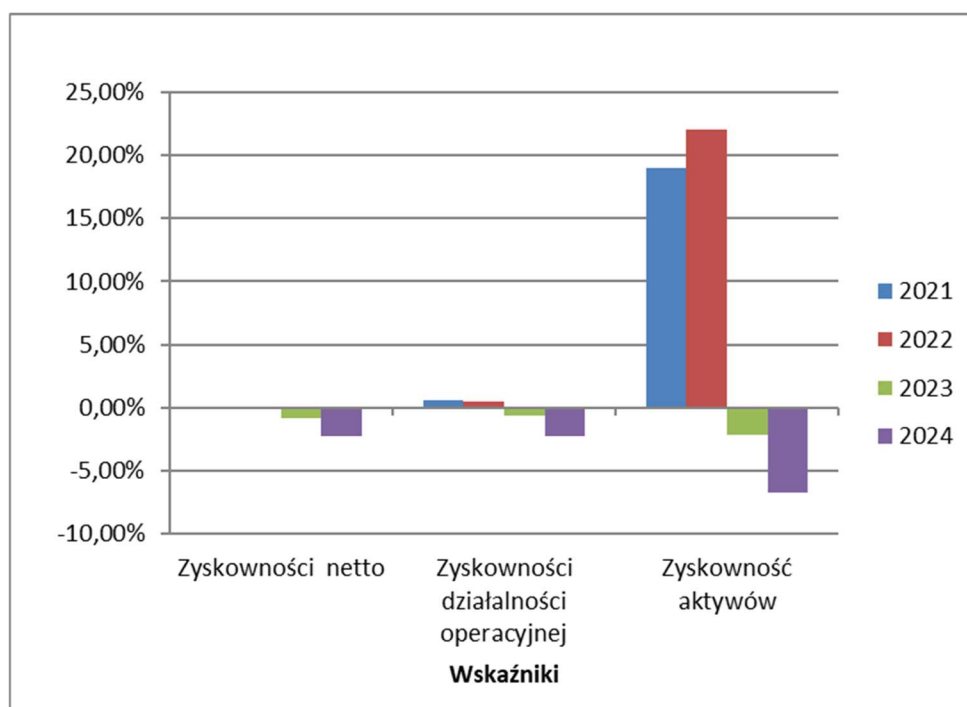
Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
Zyskowności netto	3	3	0	0
Zyskowności działalności operacyjnej	3	3	0	0
Zyskowność aktywów	3	3	0	0
Bieżącej płynności	12	12	12	12
Szybkiej płynności	13	13	13	13
Rotacji należności	3	3	3	3
Rotacji zobowiązań	7	7	7	7
Zadłużenia aktywów	10	10	10	10
Wypłacalności	8	8	8	8
RAZEM	62	62	53	53

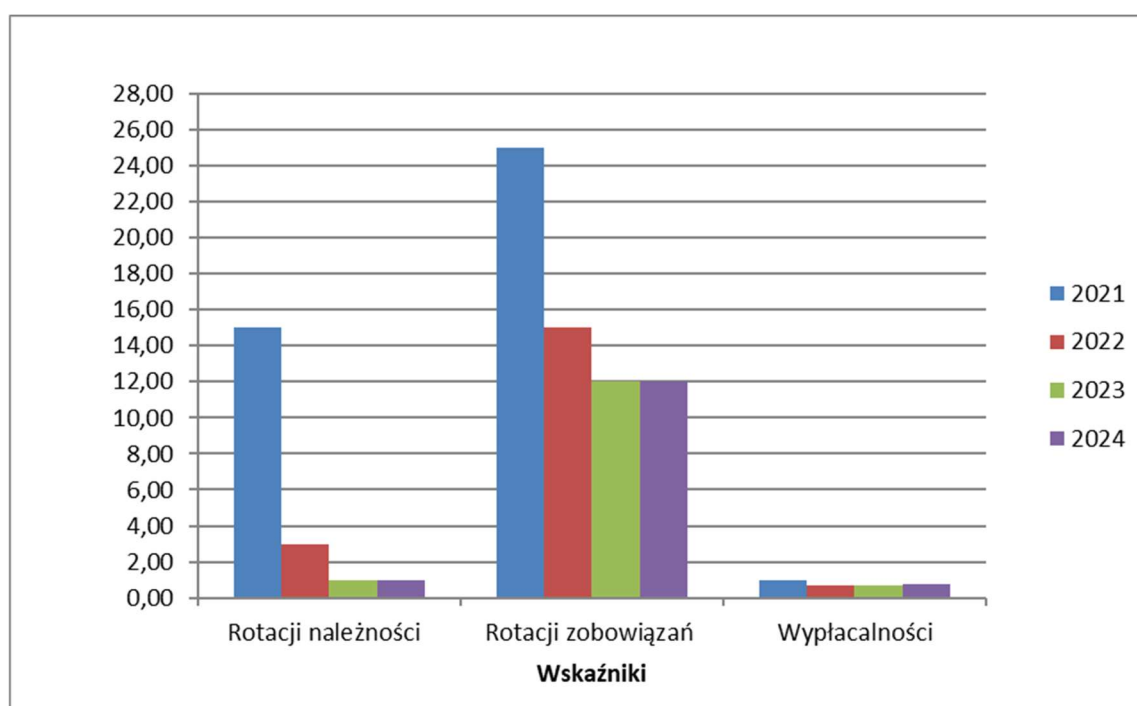
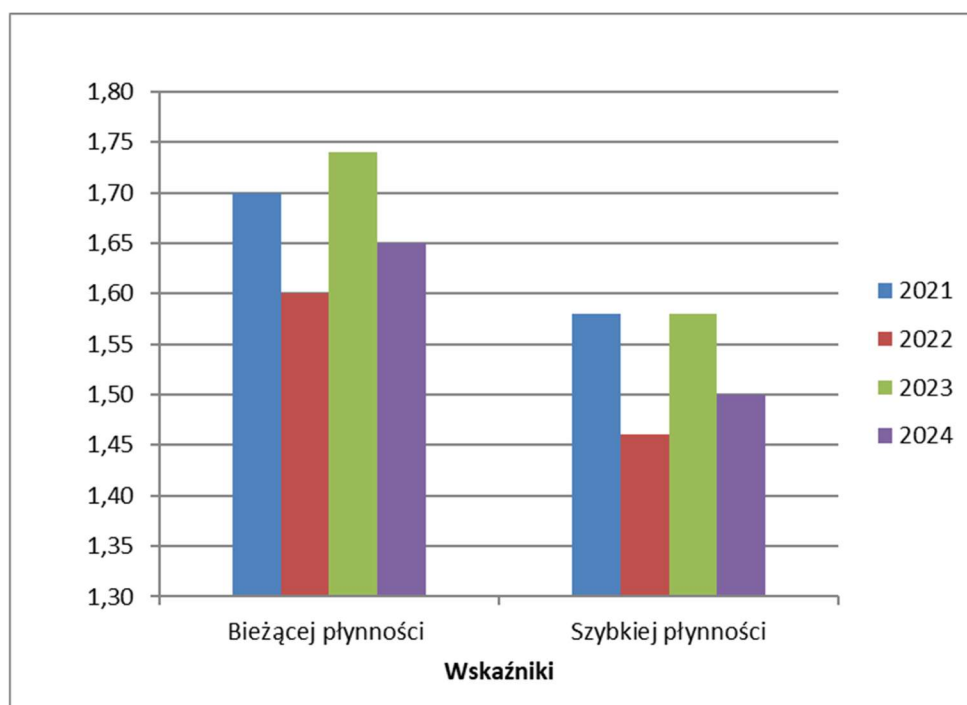


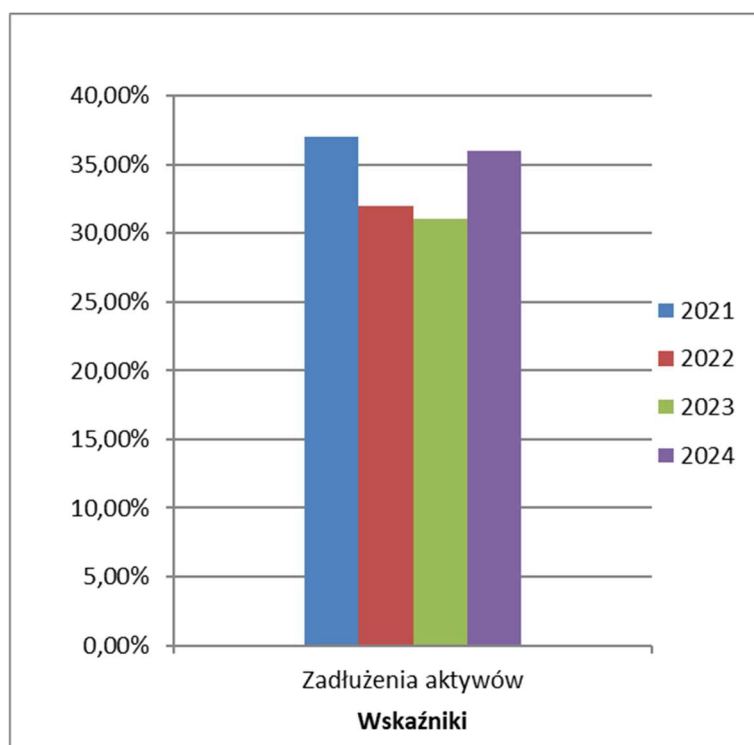


Porównanie wskaźników ekonomiczno-finansowych w latach 2021 – 2024

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
Zyskowności netto	0,09%	0,11%	-0,85%	-2,30%
Zyskowności działalności operacyjnej	0,63%	0,52%	-0,67%	-2,30%
Zyskowność aktywów	19,00%	22,00%	-2,15%	-6,78%
Bieżącej płynności	1,70	1,60	1,74	1,65
Szybkiej płynności	1,58	1,46	1,58	1,50
Rotacji należności	15,00	3,00	1,00	1,00
Rotacji zobowiązań	25,00	15,00	12,00	12,00
Wypłacalności	0,99	0,72	0,65	0,75
Zadłużenia aktywów	37,00%	32,00%	31,00%	36,00%







Omówienie uzyskanych wskaźników

1. Ocena zyskowności

Wskaźniki zyskowności netto

Obrazują jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata, czyli efektywność gospodarki finansowej. Należy zauważyć, że z założenia maksymalizacja zysku nie jest celem samym w sobie dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, ale jedynie warunkiem umożliwiającym realizację pozostałych funkcji. W przypadku podmiotów leczniczych, które z założenia nie są nastawione na zysk, wskaźniki zyskowności wykorzystywane są raczej do badania równowagi między przychodami i kosztami.

Wskaźniki zyskowności działalności operacyjnej

Określają ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. Z uwagi na charakter działalności jednostki, nie zakłada się ich maksymalizacji.

Wskaźnik zyskowności aktywów

Odzwierciedlają stosunek osiągniętego przez jednostkę wyniku finansowego do wartości aktywów ogółem.

Znaczne pogorszenie wskaźników zyskowności w 2023 oraz 2024 roku wynika głównie z niewspółmiernego poziomu finansowania jednostki do stale rosnących kosztów funkcjonowania.

2. Ocena płynności finansowej

Wskaźnik bieżącej płynności

Przedstawiają ogólny obraz zdolności regulowania krótkoterminowych zobowiązań poprzez upłynnienie posiadanych aktywów obrotowych. Wskaźniki te w przedstawionym okresie utrzymują się na podobnym poziomie, co oznacza, iż sytuacja finansowa jednostki pozwala na terminową spłatę zobowiązań.

Wskaźniki szybkiej płynności

Informują o możliwościach spłacania zobowiązań krótkoterminowych aktywami o wysokiej płynności tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Maksymalny poziom wskaźnika, zarówno w okresie bazowym, jaki i w latach prognozowanych jest satysfakcjonujący, oznacza zdolność do terminowego regulowania bieżących zobowiązań.

3. Ocena efektywności

Wskaźniki rotacji należności (w dniach)

Oznaczają długość cyklu oczekiwania na uzyskanie należności za świadczone usługi. Czym wyższy poziom wskaźnika, tym jednostka ma większe problemy ze ściągalnością swoich zobowiązań, co może obniżyć jej płynność. Osiągane poziomy tego wskaźnika wskazują na relatywny brak trudności ze ściąganiem należności.

Wskaźniki rotacji zobowiązań (w dniach)

Określają ile przeciętnie dni upływa od momentu powstania zobowiązań bieżących do momentu ich spłaty. Osiągane poziomy wskaźnika przy jednoczesnym terminowym

regulowaniu zobowiązań, oceniane jest pozytywnie, gdyż świadczy o dobrym zarządzaniu kapitałem w jednostce.

4. Ocena zadłużenia

Wskaźniki zadłużenia aktywów

Wskaźniki oceny sposobu finansowania działalności przedsiębiorstwa, które dostarczają informacji o całkowitym zadłużeniu przedsiębiorstwa i znaczeniu zobowiązań ogółem w finansowaniu aktywów przedsiębiorstwa. Im jest wyższy poziom, tym więcej kapitałów obcych wykorzystywanych jest, aby finansować majątek. Wartości wskaźników przedstawionych okresach wskazują na ekonomiczne gospodarowanie środkami finansowymi przy zachowaniu bezpiecznego poziomu finansowania ze źródeł zewnętrznych.

Wskaźniki wypłacalności

Opisują wielkość kapitałów obcych biorących udział w finansowaniu przedsiębiorstwa wobec kapitałów własnych. Wskaźniki kształtują się na dobrym poziomie co świadczy o tym, że jednostka jest w stanie pokryć swoje zobowiązania z kapitału własnego.

Przedstawiona analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej WSPRiTŚ Meditrans w Warszawie na przestrzeni lat 2021 – 2024 jednoznacznie obrazuje zależność pomiędzy poziomem finansowaniem Jednostki, a osiąganymi wynikami finansowymi w poszczególnych okresach przedstawionego raportu. Mimo pogarszających się wyników finansowych w prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe, kierując się nadrzędną zasadą ostrożności wyceny, założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej.

.....
Podpis Kierownika Jednostki