



**REGIONALNE CENTRUM KRWIODAWSTWA
I KRWIOLECZNICTWA W ŁODZI
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ**

**Raport o sytuacji ekonomiczno- finansowej
za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2023 r.**

SPIS TREŚCI RAPORTU

I. WYBRANE INFORMACJE O SAMODZIELNYM PUBLICZNYM ZAKŁADZIE OPIEKI ZDROWOTNEJ	2
II. ANALIZA FINANSOWA	3
III. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2021-2023	5
IV. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO -FINANSOWĄ	12
V. PODSUMOWANIE	12

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2016.0.1638 t.j)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Łodzi

2. Siedziba i adres

91-433 Łódź ul. Franciszkańska 17/25

3. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej:

(42)61-61-429

fax (42)61-61-499

sekretariat@krwiodawstwo.pl

4. Numer identyfikacyjny REGON: 0002944830

5. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000022092

6. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą : 11.05.1999r,
numer 000000018655

7 Przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD 8690E

8. Jednostka jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Pierwszy Urząd Skarbowy Łódź-Bałuty NIP:726-22-92-906.Obecny Urząd Skarbowy to: Łódzki Urząd Skarbowy.

9. Dyrektorem do 05.05.2020 był Pan Roman Małachowski. Od dnia 06.05.2020 r. funkcję Dyrektora pełni Pani Edyta Wcisło.

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Ocena sytuacji ekonomicznej SP ZOZ została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport, został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020 i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej. Analizy tej dokonano w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r.

Prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową RCKiK w Łodzi przygotowano w oparciu o w/w rozporządzenie w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za rok 2020

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	9,34%	5
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	8,90%	5
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	11,78%	5
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	15
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	4,86	10
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	3,84	10
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	53	2
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	18	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	9
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	22%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,31	10
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					64

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 64 punkty co stanowi 91,4% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki. Odnotowane przez Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Łodzi wskaźniki zyskowności w 2020 roku są dodatnie i stosunkowo wysokie, wskazują na dobre gospodarowanie środkami publicznymi. Wskaźniki płynności są na bezpiecznym poziomie. Terminowo regulujemy swoje zobowiązania. Pomimo panującej epidemii wskaźnik rotacji należności w dniach, który określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności, pozostał na niezmiennym poziomie w stosunku do 2019 roku. Jednostka posiada korzystny stosunek funduszu własnego w stosunku do kapitału obcego, co wskazuje na stabilność struktury finansowania działalności.

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

1. Opis przyjętych założeń.

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Łodzi jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej.

Prognoza na okres 2021-2023 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. RCKiK w Łodzi pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego

Do opracowania prognozy przyjęto następujące założenia:

1. Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2021 r. Do prognozy przychodów na lata 2021-2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie dotychczasowe zakresy działalności.
2. Przychody zostały oszacowane na podstawie danych z lat poprzednich przy założeniu zwiększenia zapotrzebowania na krew i jej składniki.
3. Koszty materiałów i usług zostały oszacowane na podstawie danych z roku 2020 z uwzględnieniem tendencji wzrostu cen na nabywane wyroby i usługi - średni wzrost od 2 do 4%
4. Koszty amortyzacji i umorzenia zostały powiększone o planowane zakupy środków z środków trwałych oraz przedsięwzięć inwestycyjnych ujętych w planach finansowych.
5. Prognozowany wzrost kosztów uwzględnia proporcjonalny wzrost przychodów ze sprzedaży krwi i jej składników.
6. Przy założeniach do oszacowania wynagrodzeń uwzględniono podwyżki wynagrodzeń w związku z planowaną zmianą najniższego wynagrodzenia, zmianą ilości zatrudnionych, podwyżki wynagrodzeń dla pracowników medycznych, odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe.
7. Prognozy uwzględniają dofinansowanie działalności przez Ministra Zdrowia.

W prognozach uwzględniono również plany inwestycyjne na lata 2021-2023r., tj. zakup sprzętu medycznego (m.in. : wirówki do produkcji składników krwi, zgrzewarki, witryny chłodnicze do przechowywania KKCz) oraz remont budynku Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Łodzi. Wdrożenie w kolejnych latach programu e-krew będzie wymagało dużych nakładów finansowych na wymianę sprzętu komputerowego spełniających wymagania nowego programu.

Rachunek zysków i strat - prognozy na lata 2021-2023

wariant porównawczy

Wyszczególnienie		Dane za rok		
		2021	2022	2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	32 721 000,00	33 230 000,00	33 825 000,00
	- od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 300 000,00	32 600 000,00	33 150 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	-229 000,00	-170 000,00	-125 000,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	650 000,00	800 000,00	800 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	32 663 000,00	32 735 300,00	33 343 200,00
I	Amortyzacja	1 210 000,00	1 457 500,00	1 457 500,00
II	Zużycie materiałów i energii	11 052 000,00	11 388 000,00	11 729 000,00
III	Usługi obce	4 915 000,00	3 658 000,00	3 612 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 338 000,00	1 379 000,00	1 419 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	11 050 000,00	11 450 000,00	11 670 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, tym:	2 320 000,00	2 470 000,00	2 520 000,00
	- emerytalne	1 078 480,00	1 117 520,00	1 138 990,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	128 000,00	132 800,00	135 700,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	650 000,00	800 000,00	800 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	58 000,00	494 700,00	481 800,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	201 000,60	180 000,00	180 000,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje	117 000,00	100 000,00	100 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	84 000,60	80 000,00	80 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	65 000,00	75 000,00	75 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	65 000,00	75 000,00	75 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	194 000,60	599 700,00	586 800,00
G	Przychody finansowe	233 000,00	150 000,00	150 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, tym:			
	a) od jednostek powiązanych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	b) od jednostek pozostałych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, tym:	233 000,00	150 000,00	150 000,00
	- od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostek powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne			
H	Koszty finansowe	150 000,00	100 000,00	100 000,00
I	Odsetki, w tym:	150 000,00	100 000,00	100 000,00
	- dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostek powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne			
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	277 000,60	649 700,00	636 800,00
J	Podatek dochodowy	22 000,00	23 000,00	23 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	255 000,60	626 700,00	613 800,00

Bilans - prognozy na lata 2021-2023

Aktywa		Stan na		
		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
A AKTYWA TRWAŁE	1	11 398 000,00	10 243 000,00	8 789 700,00
I Wartości niematerialne i prawne	2	20 000,00	20 000,00	20 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3			
2. Wartość firmy	4			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5	20 000,00	20 000,00	20 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6			
II Rzeczowe aktywa trwałe	7	11 378 000,00	10 223 000,00	8 769 700,00
1. Środki trwałe	8	11 378 000,00	10 223 000,00	8 769 700,00
a) grunty (w tym prawo użytkowniana wieczystego gruntu)	9	3 532 000,00	3 532 000,00	3 532 000,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	3 224 000,00	3 061 000,00	2 898 000,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	1 787 000,00	1 393 000,00	1 000 000,00
d) środki transportu	12	541 000,00	424 000,00	307 700,00
e) inne środki trwałe	13	2 294 000,00	1 813 000,00	1 032 000,00
2. Środki trwałe w budowie	14	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			
III Należności długoterminowe	16	0,00	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	17			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18			
3. Należności od pozostałych jednostek	19	0,00	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	20	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	21			
2. Wartości niematerialne i prawne	22			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	24	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	25			
- inne papiery wartościowe	26			
- pożyczki udzielone	27			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	30			
- inne papiery wartościowe	31			
- pożyczki udzielone	32			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33			
c) w pozostałych jednostkach	34	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	35			
- inne papiery wartościowe	36			
- pożyczki udzielone	37			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38			
4. Inne inwestycje długoterminowe	39			
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	41			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42			

Bilans - prognozy na lata 2021-2023

Aktywa		Stan na		
		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
B AKTYWA OBROTOWE	43	17 728 841,00	19 362 941,00	20 869 841,00
I Zapasy	44	4 100 000,00	4 150 000,00	4 150 000,00
1. Materiały	45	1 900 000,00	1 950 000,00	1 950 000,00
2. Półprodukty i produkty w toku	46			
3. Produkty gotowe	47	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00
4. Towary	48			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49	0,00	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	50	3 700 000,00	3 768 000,00	3 846 300,00
1. Należności od jednostek powiązanych	51			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	52			
- do 12 mc	53			
- powyżej 12 mc	54			
b) inne należności	55			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	57			
- do 12 mc	58			
- powyżej 12 mc	59			
b) inne	60			
3. Należności od pozostałych jednostek	61	3 700 000,00	3 768 000,00	3 846 300,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	62	3 457 000,00	3 526 140,00	3 596 600,00
- do 12 mc	63	3 457 000,00	3 526 140,00	3 596 600,00
- powyżej 12 mc	64			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65	93 000,00	94 860,00	96 800,00
c) inne należności	66	150 000,00	147 000,00	152 900,00
d) należności dochodzone na drodze sądowej	67			
III Inwestycje krótkoterminowe	68	9 859 841,00	11 375 941,00	12 804 541,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	9 859 841,00	11 375 941,00	12 804 541,00
a) w jednostkach powiązanych	70			
- udziały lub akcje	71			
- inne papiery wartościowe	72			
- pożyczki udzielone	73			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74			
b) w pozostałych jednostkach	75			
- udziały lub akcje	76			
- inne papiery wartościowe	77			
- pożyczki udzielone	78			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	9 859 841,00	11 375 941,00	12 804 541,00
- środki w kasie i na rachunku bankowym	81	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
- inne środki pieniężne	82	8 659 841,00	10 175 941,00	11 604 541,00
- inne aktywa pieniężne	83			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	69 000,00	69 000,00	69 000,00
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86	0,00	0,00	0,00
D Udziały (akcje) własne	87	0,00	0,00	0,00
AKTYWA razem	88	29 126 841,00	29 605 941,00	29 659 541,00

Bilans - prognozy na lata 2021-2023

Pasywa		Stan na			
		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	
A	Kapitał (fundusz) własny	89	21 318 241,00	21 944 941,00	22 558 741,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	90	14 677 469,54	14 677 469,54	14 677 469,54
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	91	6 385 770,86	6 640 771,46	7 267 471,46
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	92			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	93	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	95			
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96			
	- na udziały (akcje) własne	97			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	98			
VI	Zysk (strata) netto	99	255 000,60	626 700,00	613 800,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	100			
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	101	7 808 600,00	7 661 000,00	7 100 800,00
I	Rezerwy na zobowiązania	102	2 980 000,00	3 200 000,00	3 325 000,00
	1. Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochod.	103			
	2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	104	2 980 000,00	3 200 000,00	3 325 000,00
	- długoterminowa	105	2 700 000,00	2 900 000,00	3 000 000,00
	- krótkoterminowa	106	280 000,00	300 000,00	325 000,00
	3) Pozostałe rezerwy	107			
	- długoterminowa	108			
	- krótkoterminowa	109			
II	Zobowiązania długoterminowe	110	0,00	0,00	0,00
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	111			
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112			
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	113			
	a) kredyty i pożyczki	114			
	b) zobowiązania z tyt. dłużnych papierów wart.	115			
	c) inne zobowiązania finansowe	116			
	d) zobowiązania wekslowe	117			
	e) inne (pozostałe)	118			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	119	3 425 000,00	3 430 000,00	3 490 000,00
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120			
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności.	121			
	- do 12 mc	122			
	- powyżej 12 mc	123			
	b) inne zobowiązania	124			
	2. Zobowiązania wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125			
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności.	126			
	- do 12 mc	127			
	- powyżej 12 mc	128			
	b) inne zobowiązania	129			
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130	3 425 000,00	3 430 000,00	3 490 000,00
	a) kredyty i pożyczki	131			
	b) zobowiązania z tyt. dłużnych papierów wart.	132			
	c) inne zobowiązania finansowe	133			
	d) zobowiązania z tyt. dostaw i usług w okr.	134	1 960 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00
	- do 12 mc	135	1 960 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00
	- powyżej 12 mc	136			
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	137			
	f) zobowiązania wekslowe	138			
	g) zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezp. społ. i zdr. oraz innych tyt. publ. prawnych	139	750 000,00	765 000,00	780 000,00
	h) zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	140	640 000,00	675 000,00	690 000,00
	i) inne zobowiązania	141	75 000,00	90 000,00	120 000,00
	4. Fundusze specjalne	142			
IV	Rozliczenia międzyokresowe	143	1 403 600,00	1 031 000,00	285 800,00
	1. Ujemna wartość firmy	144			
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	145	1 403 600,00	1 031 000,00	285 800,00
	a) długoterminowe	146	1 031 000,00	658 400,00	0,00
	b) krótkoterminowe	147	372 600,00	372 600,00	285 800,00
	PASYWA razem	148	29 126 841,00	29 605 941,00	29 659 541,00

Wskaźniki makroekonomiczne

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2021-2024 wynika, że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Zgodnie z art. 131c ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych wydatki na ochronę zdrowia będą corocznie wzrastać, by osiągnąć poziom 6% PKB w 2024r.

Zgodnie Wieloletnim Planem Finansowym Państwa na lata 2021-2024 działalności państwa ujętej w obszarze funkcji 20. Zdrowie został przypisany cel: zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie. Jednym z mierników monitorującym stopień osiągnięcia celu funkcji będzie liczba jednostek KKCz (Koncentratu Krwinek Czerwonych) wydanych do lecznictwa (w szt.), która w latach 2021-2024 ma wynosić 1.100.000 szt. w każdym roku.

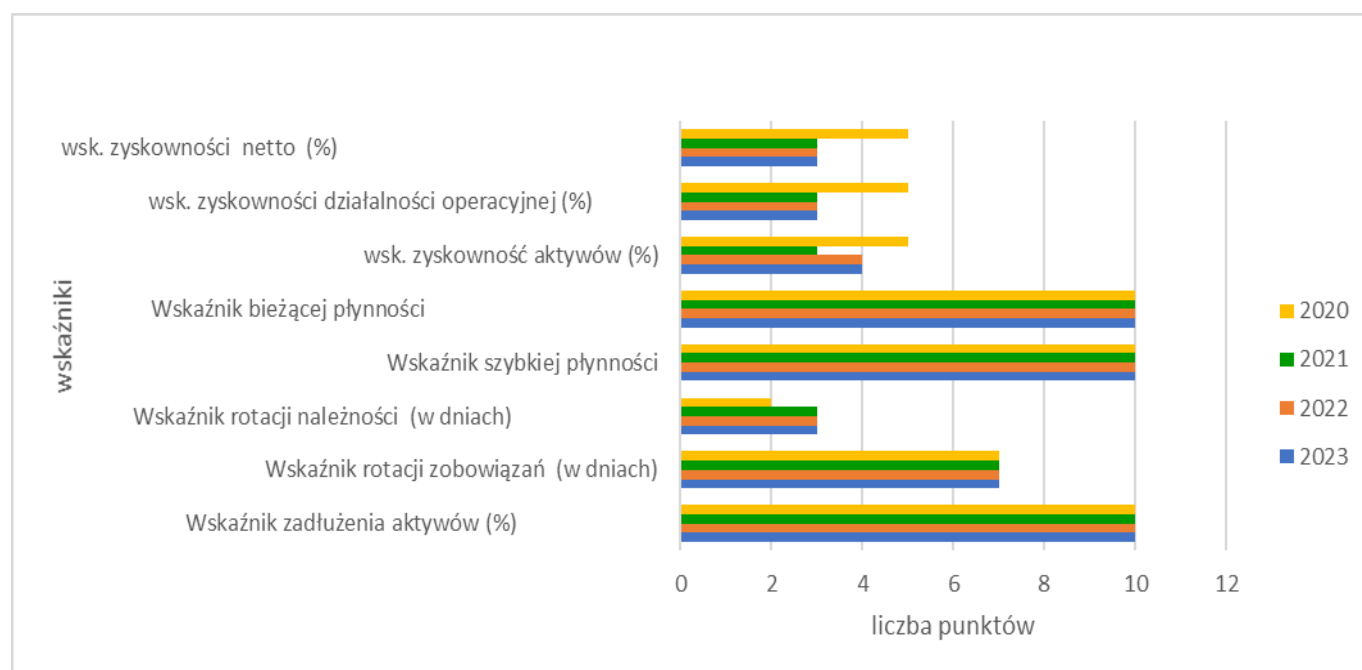
Prognozuje się, że średnioroczne zmiany inflacji będą stopniowo podążać w kierunku celu wyznaczonego przez NBP. I tak średnioroczny wskaźnik inflacji w 2021 r. powinien ukształtować się na poziomie 3,1 proc., w 2022 r. znajdzie się na poziomie 2,8 proc., a w 2023 r. wyniesie 3,2 proc

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -
PROGNOZA NA LATA 2021-2023**

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,76%	3	1,86%	3	1,79%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,59%	3	1,79%	3	1,72%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,87%	3	2,13%	4	2,07%	4
	Razem		9		10		10
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	4,77	10	5,17	10	5,45	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	3,66	10	4,06	10	4,36	10
	Razem		20		20		20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	41,02	3	38,16	3	38,29	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	21,64	7	21,09	7	20,43	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	22%	10	22%	10	23%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,30	10	0,30	10	0,30	10
	Razem		20		20		20
Łączna wartość punktów			59		60		60

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2020-2023

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik zyskowności netto (%)	5	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	5	3	4	4
Wskaźnik bieżącej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik szybkiej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	2	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10
RAZEM	64	59	60	60



Obniżenie wysokości uzyskanych punktów (wskaźniki zyskowności) w prognozie na lata 2021-2023 wynika z zasady ostrożności przyjętej do wyceny przychodów oraz kosztów wynikających z przyszłych umów z dostawcami materiałów i usług oraz presją pracowników na wzrost wynagrodzeń, które to czynniki będą miały wpływ na wynik finansowy.

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

Bez zmian w stosunku do roku poprzedniego pozostają zagrożenia dla osiągnięcia prognozowanych wskaźników. Najistotniejsze zagrożenia stanowią, m. in. :

- brak od 2022 roku umów na dostawy osocza do frakcjonatorów zagranicznych, czego skutkiem jest niepewność co do warunków finansowych na jakich jednostka będzie przekazywać osocze w latach następnych,
- spadek sprzedaży związany panującą epidemią,
- wzrost kosztów związanych z zapewnieniem odpowiednich warunków sanitarnych w okresie panującej epidemii,
- konieczność wprowadzenia regulacji płacowych bez zabezpieczenia dodatkowych środków na ten cel:
 - podwyższenie najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zgodnie z obowiązującą ustawą. Akt ten wprowadza mechanizm corocznej, automatycznej waloryzacji minimalnych kwot wynagrodzeń zasadniczych, co ma istotny wpływ na sytuację finansową jednostki,
 - coraz większa presja pozostałych grup zawodowych pracowników na wzrost wynagrodzeń.

V. Podsumowanie

Przedstawiona powyżej analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej zapewnia prawidłowe funkcjonowanie jednostki w bieżącym roku jak i dłuższej perspektywie. Posiadane środki pieniężne stanowią zabezpieczenia m.in. na bieżące regulowanie zobowiązań.

Edyta Wcisło

Dyrektor

/ dokument podpisany elektronicznie/