

RAPORT
O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKIEGO POGOTOWIA RATUNKOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ W LUBLINIE

Lublin 2023

Cel

Celem głównym Raportu jest analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej Wojewódzkiego Pogotowia Ratunkowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lublinie za rok 2022 i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2023-2025 wraz z opisem przyjętych założeń oraz przedstawienie informacji o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SP ZOZ.

Poniższa analiza ma na celu w szczególności:

- Obliczenie wskaźników na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzania analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej z dnia 12 kwietnia 2017 r. (Dz. U. z 2017 r. poz.832)
- Ocenę uzyskanych wyników.

I. Analiza sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2022 r.

1. Ogólna charakterystyka jednostki

Wojewódzkie Pogotowie Ratunkowe Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lublinie prowadzi działalność wypełniając swoje zadania statutowe, których celem jest udzielanie medycznych czynności ratunkowych w stanach zagrożenia zdrowotnego ogółowi ludności w rejonie operacyjnym wskazanym w Wojewódzkim Planie Działania Systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne dla województwa lubelskiego przez zespoły ratownictwa oraz świadczenie usług lądowego transportu sanitarnego specjalistycznymi środkami transportu.

Pogotowie prowadzi również działalność gospodarczą wspomagającą wykonywanie działalności podstawowej polegającą na:

- prowadzeniu szkoleń z zakresu ratownictwa medycznego i innych,
- wykonywaniu usług transportowych specjalistycznymi środkami transportu sanitarnego w wyniku zawartych umów lub zleceń,
- wynajmie i wdzierżawianiu wolnych pomieszczeń, parkingów i samochodów,
- organizowaniu zabezpieczenia medycznego imprez masowych i innych,
- diagnostyce, obsłudze i naprawie pojazdów mechanicznych,
- sprzedaży paliw, części zamiennych i akcesoriów do pojazdów mechanicznych.

2. Podstawowe informacje na temat jednostki

Wojewódzkie Pogotowie Ratunkowe SP ZOZ w Lublinie realizuje świadczenia opieki zdrowotnej finansowane przez NFZ w zakresie:

- ratownictwa medycznego 21,5 karetkami systemowymi „S” i „P”,
- pomocy doraźnej i transportu sanitarnego 1 karetką „N”,
- POZ w postaci transportu sanitarnego.

Lokalizacje poszczególnych karetek przedstawia Załącznik nr 1.

W 2022 r. Wojewódzkie Pogotowie Ratunkowe SP ZOZ w Lublinie realizowało dodatkowe zadania:

- przez okres styczeń- marzec 2022 r., zadania w zakresie przeciwdziałania i zapobiegania wirusowi SARS-CoV-2 poprzez uruchomienie zespołów wykonujących świadczenia zdrowotne na terenie województwa lubelskiego polegające na pobieraniu materiału do badań laboratoryjnych w kierunku koronawirusa SARS-CoV-2 od osób podejrzanych o zakażenie tym wirusem i przewożenia do laboratorium oraz uruchomienie zespołów transportowych do transportu osób zakażonych,
- od 7 marca 2022 r. do 31 lipca 2022 r. na mocy decyzji Wojewody Lubelskiego zabezpieczało funkcjonowanie dwóch zespołów ratownictwa medycznego na przejściach granicznych w Dołhobyczowie i Hrebennem a od 1 sierpnia 2022 r. jednej karetki na przejściu granicznym w Dołhobyczowie.

Pogotowie dysponuje nieruchomościami będącymi własnością Samorządu Województwa Lubelskiego w trzech lokalizacjach, które posiada w bezpłatnym użytkowaniu (ul. Spadochroniarzy 8, ul. Bursaki 17, ul. Kompozytorów Polskich 8). Obiekty te wykorzystywane są optymalnie na własne potrzeby a wolne pomieszczenia za zgodą Organu Założycielskiego wynajmowane lub wdzierżawione na rzecz kontrahentów.

Jednostka dysponuje nowoczesnym sprzętem medycznym, zapleczem technicznym oraz kadrą wykwalifikowanych pracowników. Średnie zatrudnienie w 2022 r. wyniosło 257,53 etatów. Usługi medyczne świadczone były również przez osoby na umowach cywilnoprawnych (kontraktach). Na koniec grudnia 2022 r. ich liczba wynosiła 154 osób (średnia roczna 103,32 etatów). Wykaz pracowników i osób na kontraktach w podziale na grupy zawodowe przedstawia Załącznik nr 2.

Karetki systemowe „S” - zespoły specjalistyczne obsługiwane są przez trzy osoby uprawnione do wykonywania medycznych czynności ratunkowych, w tym lekarz systemu oraz pielęgniarka systemu lub ratownik medyczny. W okresie trwającego stanu zagrożenia epidemicznego, zgodnie z obowiązującymi przepisami, w przypadku braku obsady lekarskiej karetka „S” zabezpieczana była 3-osobowym składem ratowników medycznych

Karetki systemowe „P”- zespoły podstawowe, obsługiwane są przez dwie lub trzy osoby uprawnione do wykonywania medycznych czynności ratunkowych, w tym pielęgniarka systemu lub ratownik medyczny.

Pojazdy świadczące usługi spełniają normy określone przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Zespoły wyjazdowe wyposażone są w środki łączności, które zapewniają nieprzerwaną łączność z dyspozytorem medycznym. Dodatkowo pojazdy wyposażono w urządzenia lokacyjne, które za pomocą satelitarnego systemu GPS umożliwiają ustalenie aktualnej pozycji pojazdów.

Pogotowie posiada własny serwis naprawy ambulansów, własną stację paliw i ośrodek szkoleniowy. Wszystkie awarie są w trybie natychmiastowym usuwane na miejscu. Mechanicy przeprowadzają także drobne renowacje pojazdów. Pojazdy tankowane są w przeważającej mierze na własnej Stacji paliw. Kadra medyczna doskonali swoje umiejętności mając do dyspozycji nowoczesny sprzęt szkoleniowy oraz kadre dydaktyczną w ośrodku szkoleniowym. Ośrodki te nie tylko zabezpieczają własne potrzeby, ale również przynoszą przychody prowadząc działalność na rzecz innych odbiorców.

Schemat organizacyjny jednostki stanowi Załącznik nr 3.

Głównym celem jednostki jest utrzymanie wysokiej jakości świadczonych usług medycznych.

Dla osiągnięcia tego celu staramy się spełniać wszystkie wymagania naszych pacjentów poprzez:

- stałe doskonalenie jakości naszych usług,
- stosowanie i wprowadzanie nowoczesnych środków transportu i sprzętu medycznego spełniających wymogi przepisów krajowych i międzynarodowych,
- doskonalenie metod kontroli i obsługi taboru samochodowego w celu zapewnienia wysokiego poziomu niezawodności i bezawaryjności,
- stałe doskonalenie systemu łączności poprzez rozbudowę i unowocześnianie wyposażenia,
- systematyczne podnoszenie kwalifikacji pracowników stosownie do rosnących wymagań jakościowych,
- stałą poprawę gospodarności i organizacji pracy na każdym stanowisku,
- dążenie do zawierania długoterminowych umów o współpracy.

3. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Analiza i prognoza opierają się na wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia (Dz.U. z 2017 r. poz.832), którym przyporządkowano ocenę punktową. Pozwala to ocenić kondycję finansową firmy oraz scharakteryzować różne aspekty działalności gospodarczej. Poszczególne wskaźniki kształtowały się następująco:

L.p.	WSKAŹNIKI	FORMUŁA	WYNIK za 2022 rok	OCENA
I	Wskaźniki zyskowności			
1	Wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{Wynik netto} * 100 \%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$	2,5975	4
2	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} * 100 \%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	1,6955	3
3	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto} * 100 \%}{\text{Średni stan aktywów}}$	5,1499	5
I. Razem				12
II	Wskaźniki płynności			
1	Wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia <u>międzyokresowe (czynne)</u> Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	3,3052	10
2	Wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia <u>międzyokresowe (czynne) - zapasy</u> Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	3,1865	10
II. Razem				20
III	Wskaźniki efektywności			
1	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} * \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	4,8596	3
2	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} * \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	12,3450	7
III. Razem				10
IV	Wskaźniki zadłużenia			
1	Wskaźnik zadłużenia aktywów (w%)	$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}) * 100}{\text{Aktywa razem}}$	27,9521	10
2	Wskaźnik wypłacalności	$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania})}{\text{Fundusz własny}}$	0,4229	10
IV. Razem				20
Łączna wartość punktów				62

W wyniku analizy wskaźników, sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 62 punkty, co stanowi 88,57% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Wskaźniki płynności wskazują, że firma jest w stanie bez problemów płacić swoje zobowiązania w krótkim okresie czasu. Wskaźnik płynności bieżącej umożliwia ocenę czy występujące w firmie zobowiązania mogą być spłacone dzięki upłynięciu aktywów obrotowych oraz obrazuje skalę ryzyka finansowego, które wystąpiłoby w razie trudności finansowania zobowiązań w dotychczasowej skali. Ponieważ wskaźnik ten jest wysoki, można stwierdzić, że jednostka nie ma żadnych problemów z płynnością finansową. Pełniejszy pogląd na płynność finansową firmy daje wskaźnik płynności szybkiej, gdyż uwzględnia składniki majątku obrotowego szybsze do upłynięcia. Jego wartość jest również wysoka.

Zyskowność zakładu oceniona została przy pomocy wskaźników rentowności ilustrujących zyskowność majątku i sprzedaży. Wskaźniki zyskowności netto i zyskowności aktywów mają wartość dodatnią co świadczy o tym, że firma osiągnęła zysk netto. Również wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej jest dodatni, gdyż jednostka osiągnęła zysk na działalności operacyjnej.

Wskaźniki efektywności utrzymują się na dobrym poziomie. Wskaźnik rotacji należności informuje, że firma 75 razy w roku obracała należnościami co daje okres rotacji należności ze sprzedaży kredytowej 4,8596 dni. Natomiast okres rotacji zobowiązań 27,9521 dni był wyższy niż okres rotacji należności, a wynika on z polityki finansowej jednostki polegającej na wydłużaniu terminów płatności przy dokonywaniu zakupów.

Wskaźniki zadłużenia służą do oceny długookresowej zdolności firmy do sprostania swoim zobowiązaniom. Jednostka ma zdolność pokrycia zobowiązań własnym kapitałem i posiada pełną zdolność do obsługi długów.

II. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2023-2025

Opis przyjętych założeń.

Wojewódzkie Pogotowie Ratunkowe Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lublinie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2023-2025 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej tj. „samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa z posiadanych środków

i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje swoje zobowiązania.”

Podstawą określenia prognozowanych:

a) przychodów – są umowy zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz poziom wykonania z działalności komercyjnej, wspomagającej działalność podstawową,

b) kosztów – są planowane koszty na 2023 r.

W prognozach uwzględniono wzrost od lipca 2023 r. wynagrodzeń pracowników medycznych i niemedycznych, wynikający z ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz adekwatny wzrost stawek za godzinę pracy osób świadczących usługi medyczne na podstawie umów cywilnoprawnych. W związku z tym, że średni wzrost wynagrodzenia zasadniczego ratowników medycznych i pielęgniarek systemu, stanowiący iloczyn współczynnika 0,94 i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w 2022 r. wyniósł 12 %, na takim poziomie zaplanowano wzrost kosztów pracy WPR SP ZOZ w Lublinie w drugiej połowie 2023 r. oraz latach następnych. Jednocześnie założono w przychodach adekwatny wzrost ryczału za dobokaretki.

Z uwagi na trwający konflikt zbrojny na Ukrainie, w prognozie na lata 2024-2025 uwzględniono przychody i koszty związane z realizacją zadania polegającego na kontynuacji zabezpieczenia transportu medycznego na przejściu granicznym w Dołhobyczowie.

Ponadto z uwagi na wzrost przeciętnego poziomu cen w gospodarce oraz trwający konflikt zbrojny na Ukrainie, który w znaczny sposób wpływa na gospodarkę światową, w prognozie przyjęto zwiększenie kosztów o 5 % w roku 2024 w stosunku do planowanych kosztów 2023 roku i o kolejne 3% w roku 2025. Przy braku gwarancji zwiększenia finansowania świadczeń uwzględniającego wzrosty cen rynkowych, dla zbilansowania działalności Wojewódzkie Pogotowie Ratunkowe SP ZOZ w Lublinie zakłada ograniczenie do bezwzględnego minimum kosztów zakupu materiałów i usług.

1. Założenia dla sprawozdania finansowego dla roku 2023:

Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat zaplanowano w oparciu o plan rzeczowo-finansowy na 2023 r. przyjęty w grudniu 2022 r., skorygowany w maju 2023 r. Wielkość przychodów ze sprzedaży usług medycznych oszacowano w oparciu o kontrakty o udzielanie świadczeń zdrowotnych zawartych z Lubelskim Oddziałem NFZ na usługi medyczne tj. ratownictwo medyczne, pomoc doraźną i transport sanitarny oraz transport sanitarny w ramach POZ z uwzględnieniem 12% wzrostu

adekwatnego do wzrostu wynagrodzeń pracowników medycznych od lipca 2023 r. Ponadto w planowanej wielkości przychodów i odpowiednio kosztów uwzględniono funkcjonowanie w 2023 r. karetki na przejściu granicznym w Dołhobyczowie. Przychody z tytułu kontraktów z Lubelskiem Oddziałem NFZ stanowią 58,12 % zaplanowanych przychodów ze sprzedaży. Pozostałe przychody Zakład zamierza pozyskać z działalności handlowej, przychodów z wynajmu i dzierżawy pomieszczeń oraz odpłatnego świadczenia usług transportu medycznego, usług warsztatowych oraz działalności szkoleniowej.

Prognozowane koszty na rok 2023 wynoszą 81.303.313,75 PLN. W strukturze planowanych kosztów rodzajowych największy udział posiadają koszty wynagrodzeń, świadczeń na rzecz pracowników oraz kontrakty na usługi medyczne. Wskaźnik ten wynosi 82,90 % wszystkich kosztów rodzajowych mimo organizacji zespołów dwuosobowych na karetkach podstawowych. Znaczne są także koszty zużycia materiałów i energii oraz koszty amortyzacji, co wynika z sukcesywnego zakupu kolejnych, nowych ambulansów. Mniejsze udziały zajmują w kolejności następujące rodzaje kosztów: usług niemedyceńskich, podatków i opłat oraz pozostałe koszty rodzajowe. Wysoki udział w kosztach operacyjnych bo 26,24 % posiadają koszty stanowiące wartość sprzedanych towarów. Oprócz kosztów rodzajowych Zakład ponosi pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe.

Bilans:

- Założono zatwierdzenie sprawozdania za rok 2022, w następstwie czego dokonano stosownych zapisów księgowych,
- istniejące zasoby aktywów trwałych zwiększono o majątek planowany do realizacji w 2023 r. z uwzględnieniem wartości amortyzacji planowanej w 2023 roku;
- aktywa obrotowe zostały ustalone na podstawie danych z roku poprzedniego z założeniem zwiększenia materiałów, należności krótkoterminowych oraz zmniejszenia środków pieniężnych.

2. Założenia dla sprawozdania finansowego dla roku 2024:

Rachunek zysków i strat:

Wielkość przychodów ze sprzedaży usług medycznych oszacowano w oparciu o kontrakty o udzielanie świadczeń zdrowotnych zawartych z LO NFZ w oparciu o stawki za dobokaretkę obowiązujące w 2023 r. z uwzględnieniem 12% wzrostu ryczału, adekwatnego do wzrostu wynagrodzeń pracowników medycznych od lipca 2023 r. Pozostałe przychody oszacowano na podstawie danych z lat ubiegłych z założeniem wzrostu przychodów z tytułu sprzedaży paliw, usług

motoryzacyjnych i usług szkoleniowych. Wielkość kosztów oszacowano na podstawie danych z roku ubiegłego, uwzględniając 5% wzrost cen w gospodarce. Koszty wynagrodzeń, świadczeń dla pracowników oraz koszty usług medycznych oszacowano w oparciu o plan 2023 r. z uwzględnieniem w całym roku 2024 wzrostów wynagrodzeń i kontraktów od lipca 2023 r. Z uwagi na trwający konflikt zbrojny na Ukrainie, w prognozie uwzględniono przychody i koszty związane z realizacją zadania polegającego na kontynuacji zabezpieczenia transportu medycznego na przejściu granicznym w Dołhobyczowie.

Bilans:

- Założono zatwierdzenie sprawozdania za rok 2023, w następstwie czego dokonano stosownych zapisów księgowych,
- stan aktywów trwałych oszacowano na podstawie ich stanu na dzień 31.12.2023 i odpowiednio skorygowano o zakupy zaplanowane do realizacji i wartość amortyzacji planowanej w 2024 roku;
- założono zmniejszenie aktywów obrotowych na rzecz aktywów trwałych, w szczególności zmniejszenie środków pieniężnych w związku z realizacją inwestycji,
- kapitał własny został zwiększony planowanym zyskiem;
- w zakresie zobowiązań krótkoterminowych zaplanowano niewielki wzrost;
- rozliczenia międzyokresowe zostały zwiększone o wartość otrzymanej dotacji na budowę siedziby Pogotowia,
- pozostałe dane zaplanowano na względnie stałym poziomie.

3. Założenia dla sprawozdania finansowego dla 2025 roku:

Rachunek zysków i strat:

Wielkość przychodów ze sprzedaży usług medycznych oszacowano w oparciu o kontrakty o udzielanie świadczeń zdrowotnych zawartych z LO NFZ w oparciu o stawki za dobokaretkę obowiązujące w 2023 r. z uwzględnieniem 12% wzrostu ryczałtu, adekwatnego do wzrostu wynagrodzeń pracowników medycznych od lipca 2023 r.

Pozostałe przychody oszacowano na podstawie danych z roku poprzedniego z założeniem niewielkiego wzrostu. Wielkość kosztów oszacowano na podstawie wielkości szacunkowych z roku poprzedniego, uwzględniając 3% wzrost cen w gospodarce.

Bilans:

- Założono zatwierdzenie sprawozdania za rok 2024, w następstwie czego dokonano stosownych

zapisów księgowych,

- istniejące zasoby aktywów trwałych zwiększono o majątek planowany do realizacji i wartość amortyzacji planowanej na 2025 r.;
- założono zmniejszenie aktywów obrotowych na rzecz aktywów trwałych, w szczególności zmniejszenie środków pieniężnych w związku z realizacją inwestycji,
- kapitał własny został zwiększony planowanym zyskiem;
- rozliczenia międzyokresowe zostały zwiększone o wartość otrzymanej dotacji na budowę siedziby Pogotowia,
- pozostałe dane zaplanowano na względnie stałym poziomie.

W związku rozpoczętym procesem przygotowania dokumentacji projektowej oraz planowaną realizacją zadania inwestycyjnego p.n. *Budowa technologicznie nowoczesnego obiektu na potrzeby Zespołów Ratownictwa Medycznego w miejscu wyczekiwania ambulansów z zapleczem technicznym, garażami, teleinformatycznym z dostępem do szerokopasmowego internetu, kompatybilnego ze zintegrowaną dyspozytornią medyczną, pomieszczeniami administracyjnymi z bazą szkoleniowo-konferencyjną oraz współczesnego systemu przy ul. Pielęgniarek 16,* w prognozie sprawozdań finansowych na lata 2024-2025 uwzględniono finansowanie w/w zadania ze środków zewnętrznych w kwocie 40 mln zł oraz pokrycie 20% wartości planowanej inwestycji wkładem własnym tj. 10 mln zł.

Poniższa tabela zawiera prognozę danych bilansu SP ZOZ na lata 2023 – 2025 oraz ich strukturę.

Ogólne zestawienie prognozowanych danych bilansowych na lata 2022- 2024

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.	Udział w sumie bilansowej (w %) w 2023r.	Stan na 31.12.2024 r.	Udział w sumie bilansowej (w %) w 2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.	Udział w sumie bilansowej (w %) w 2025 r.
A	AKTYWA TRWAŁE	15 140 580,59	40,78	40 099 380,59	70,52	65 058 180,59	84,83
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15 140 580,59	40,78	40 099 380,59	70,52	65 058 180,59	84,83
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	21 982 922,66	59,22	16 762 998,41	29,48	11 635 828,43	15,17

I	Zapasy	824 000,00	2,22	750 000,00	1,32	750 000,00	0,98
II	Należności krótkoterminowe	1 100 000,00	2,96	1 120 000,00	1,97	1 120 000,00	1,46
III	Inwestycje krótkoterminowe	20 058 922,66	54,03	14 892 998,41	26,19	9 765 828,43	12,73
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24 330 807,46	65,54	24 408 445,93	42,93	24 458 209,29	31,89
I	Kapitał (Fundusz) podstawowy	18 434 476,43	49,66	18 434 476,43	32,42	18 434 476,43	24,04
II	Kapitał zapasowy (Fundusz zakładu)	5 891 061,72	15,87	5 896 331,03	10,37	5 973 969,50	7,79
III	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	5 269,31	0,01	77 638,47	0,14	49 763,36	0,06
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 792 695,79	34,46	32 453 933,07	57,07	52 235 799,73	68,11
I	Rezerwy na zobowiązania	4 000 000,00	10,78	3 950 000,00	6,95	3 950 000,00	5,15
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 120 000,00	19,18	7 325 000,00	12,88	7 525 000,00	9,81
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 672 695,79	4,5	21 178 933,07	37,24	40 760 799,73	53,15
	SUMA BILANSOWA	37 123 503,25		56 862 379,00		76 694 009,02	

W tabeli przedstawionej poniżej zostały zestawione dane liczbowe poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat na lata prognozy 2023 – 2025 oraz ich udział w przychodach.

Ogólne zestawienie prognozowanych danych wynikowych na lata 2023-2025

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w (w zł) w 2023 r.	Udział w przychodach w 2023 r.	Wartość w (w zł) w 2024 r.	Udział w przychodach w 2024 r.	Wartość w (w zł) w 2025 r.	Udział w przychodach w 2025 r.
A	PRZYCHODY	81 563 717,06	100,00	88 674 280,76	100,00	88 771 237,56	100,00
I	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	78 317 460,00	96,02	85 710 451,20	96,66	85 857 408,00	96,72
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 702 360,00	68,29	62 390 451,20	70,36	62 537 408,00	70,45
II	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 615 100,00	27,73	23 320 000,00	26,30	23 320 000,00	26,27
2	Pozostałe przychody operacyjne	2 406 257,06	2,95	2 463 829,56	2,78	2 513 829,56	2,83
3	Przychody finansowe	840 000,00	1,03	500 000,00	0,56	400 000,00	0,45
B	KOSZTY	81 303 313,75	99,68	88 475 327,29	99,78	88 591 474,20	99,80
I	Koszty działalności operacyjnej	81 271 313,75	99,64	88 443 327,29	99,75	88 559 474,20	99,76
I	Amortyzacja	3 000 057,00	3,68	3 341 200,00	3,77	3 341 200,00	3,76
II	Zużycie materiałów i energii	4 357 235,00	5,34	4 813 085,00	5,43	4 803 207,55	5,41
III	Usługi obce	15 438 092,48	18,93	17 137 121,98	19,33	17 182 115,70	19,36
IV	Podatki i opłaty	1 004 750,00	1,23	1 024 405,00	1,16	1 024 405,00	1,15
V	Wynagrodzenia	28 805 505,00	35,32	31 843 378,56	35,91	31 878 673,18	35,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 859 674,27	8,41	7 781 136,75	8,77	7 798 872,77	8,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	471 000,00	0,58	501 000,00	0,56	531 000,00	0,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 335 000,00	26,15	22 000 000,00	24,81	22 000 000,00	24,78
2	Pozostałe koszty operacyjne	30 000,00	0,04	30 000,00	0,04	30 000,00	0,04
3	Koszty finansowe	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto	260 403,31	0,32	198 953,47	0,22	179 763,36	0,20
D	Podatek dochodowy	255 134,00	0,31	121 315,00	0,13	130 000,00	0,15
E	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Zysk (strata) netto	5 269,31	0,01	77 638,47	0,09	49 763,36	0,05

Analiza wskaźnikowa

L.p.	WSKAŹNIKI	FORMUŁA	Wynik za 2023rok	Wynik za 2024 rok	Wynik za 2025 rok
I	Wskaźniki zyskowności				
1	Wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{Wynik netto} * 100 \%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	0,0065	0,0876	0,0561
2	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} * 100 \%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	-0,7155	-0,3392	-0,2470
3	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto} * 100 \%}{\text{Średni stan aktywów}}$	0,0143	0,1652	0,0745
II	Wskaźniki płynności				

1	Wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia <u>międzyokresowe (czynne)</u> Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	2,8849	2,1286	1,4410
2	Wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia <u>międzyokresowe (czynne)</u> - zapasy Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	2,7768	2,0334	1,3481
III	Wskaźniki efektywności				
1	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług* liczba dni w okresie (366) Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3,0497	3,4068	3,4010
2	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług* liczba dni w okresie (366) Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12,5048	12,1368	12,5411
IV	Wskaźniki zadłużenia				
1	Wskaźnik zadłużenia aktywów (w%)	(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na <u>zobowiązania</u>)*100 Aktywa razem	29,9541	19,8286	14,9621
2	Wskaźnik wypłacalności	(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania <u>krótkoterminowe</u> + rezerwy na <u>zobowiązania</u>) Fundusz własny	0,4570	0,4619	0,4692
Ocena punktowa					
Łączna wartość punktów			58	61	57

Na podstawie przedstawionych wskaźników należy stwierdzić, że jednostka posiada dobrą kondycję finansową, utrzymuje cały czas płynność finansową i wg naszej oceny nie występują zagrożenia kontynuacji działalności w najbliższej przyszłości.

IV. Informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Wojewódzkiego Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Lublinie

1. Zmiana struktury organizacyjnej Wojewódzkiego Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Lublinie,

wynikająca ze zmian ustawowych oraz zasad finansowania świadczeń. W strukturze Pogotowia od 1 stycznia 2022 r. nie funkcjonuje już scentralizowana dyspozytornia medyczna. Wpłynęło to na zmniejszenie poziomu kosztów, w szczególności kosztów osobowych oraz pozostałych przychodów operacyjnych, ponieważ zadanie to było w 2021 r. sfinansowane z dotacji celowej z budżetu państwa

2. Głównym źródłem przychodów ze sprzedaży był kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia na usługi medyczne, który wyniósł 48.635.803,56 zł, z czego: ratownictwo medyczne 44.852.627,01 zł, pomoc doraźna i transport sanitarny 2.182.040,28 zł i podstawowa opieka zdrowotna (transport sanitarny w POZ) 493.364,32 zł. Ponadto w 2022 r., pogotowie w okresie I kwartału zrealizowało na kwotę 1.107.771,95 zł świadczenia w ramach walki z COVID-19. W tym celu funkcjonowały specjalne zespoły w zakresie transportu pacjentów podejrzanych o zakażenie i zakażonych koronawirusem SARS-CoV-2 oraz zespoły do transportu materiału biologicznego do badań laboratoryjnych z tym związanych. W zależności od nasilenia poziomu zachorowań na COVID-19, Wojewódzkie Pogotowie Ratunkowe w Lublinie było zobligowane do zabezpieczenia funkcjonowania od jednego do trzech zespołów covidowych. Ponadto, w ramach funkcjonowania zespołów ratownictwa medycznego obligatoryjnie wykonywano testy na obecność koronawirusa. Od 7 marca 2022 r. do 31 lipca 2022 r. na mocy decyzji Wojewody Lubelskiego Pogotowie zabezpieczało funkcjonowanie dwóch zespołów ratownictwa medycznego na przejściach granicznych w Dołhobyczowie i Hrebennem. Od 1 sierpnia 2022 r. funkcjonowała jedna karetka na przejściu granicznym w Dołhobyczowie. Zadanie to zostało sfinansowane ze środków Funduszu Pomocy.

3. Na poziom pozostałych przychodów operacyjnych w kwocie 5.441.795,38 zł główny wpływ miały dotacje. Znaczną część pozostałych przychodów operacyjnych stanowi dotacja otrzymana z Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego na pokrycie kosztów wypłaty dodatków nocnych i świątecznych dla członków zespołów ratownictwa medycznego oraz dotacje z Urzędu Marszałkowskiego na pokrycie kosztów funkcjonowania karetek na przejściach granicznych z Ukrainą w Hrebennem i Dołhobyczowie. W 2022 r. Wojewódzkie Pogotowie Ratunkowe SP ZOZ w Lublinie otrzymało:

1) środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 2.513.350,41 zł na wypłatę dodatków dla pracowników wykonujących zawód medyczny, określonych w art. 95-99 ustawy o działalności leczniczej w związku z art. 47a ustawy o zapobieganiu i zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi tj. 65% stawki godzinowej wynagrodzenia zasadniczego za za każdą

godzinę pracy wykonywanej w porze nocnej i 45% stawki godzinowej wynagrodzenia zasadniczego za każdą godzinę pracy wykonywanej w porze dziennej w niedziele i święta oraz dni wolne od pracy wynikające z przeciętnie pięciodniowego tygodnia pracy;

2) środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 106.236,00 zł na realizację zadania polegającego na wydłużeniu funkcjonowania czasowych zespołów ratownictwa medycznego do trybu całodobowego;

3) środki z budżetu państwa w kwocie 197.979,21 zł na realizację zadania z zakresu administracji rządowej, polegającego na zabezpieczeniu transportu medycznego na przejściach granicznych w Dołhobyczowie oraz Hrebennem w 2022 r.;

4) środki z Funduszu Pomocy w kwocie 1.132.592,17 zł na realizację zadania polegającego na kontynuacji wsparcia punktów medycznych w punktach recepcyjnych zlokalizowanych w bezpośredniej odległości przejść granicznych z Ukrainą, poprzez zabezpieczenie transportu medycznego na przejściach granicznych w Dołhobyczowie oraz Hrebennem w 2022 r.

W pozycji „dotacje bieżące, dopłaty i subwencje” ujęte zostały również środki otrzymane w latach ubiegłych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020, Osi priorytetowej IX Wzmocnienie strategicznej infrastruktury ochrony zdrowia, Działania 9.1. Infrastruktura ratownictwa medycznego na zakup środków trwałych w wartości odpowiadającej dokonany odpisom amortyzacyjnym - kwota 546.103,77 zł.

4. W 2022 r. Wojewódzkie Pogotowie Ratunkowe w Lublinie przekazało do Organu Założycielskiego znaczną część nieruchomości przy ul. Bursaki 17, przez wiele lat nieodpłatnie użytkowanych. Do dnia przekazania, część powierzchni zbędnej do prowadzenia działalności przez Wojewódzkie Pogotowie Ratunkowe SP ZOZ w Lublinie, była za zgodą Zarządu Województwa Lubelskiego wynajmowana zainteresowanym podmiotom. Wraz z przekazaniem tych nieruchomości, przeniesione zostały na przejmującego również prawa i obowiązki wynikające z zawartych umów najmu. Miało to wpływ na zmniejszenie przychodów oraz kosztów ponoszonych na utrzymanie tych obiektów. Przekazany został również budynek administracyjno-biurowy przy ul. Bursaki 17, w którym działalność prowadziła Szkoła Ratownictwa Medycznego, w wyniku czego przychody z tej działalności nie osiągnęły planowanej wysokości.

5. W 2022 r. nastąpił spadek kosztów ogółem w stosunku do kosztów 2021 r. Zmniejszyły się koszty zużycia materiałów i energii o 883.288,50 zł z czego:

- 1) leki na poziomie porównywalnym do roku 2021 r.;
- 2) materiały, wyroby i sprzęt medyczny – zmniejszenie o kwotę 1.203.777,43 zł co wynika z mniejszego zużycia środków ochrony indywidualnej i braku obowiązku testowania wszystkich pacjentów transportowanych do szpitali przez zespoły ratownictwa medycznego;
- 3) pozostałe materiały pozamedyczne – wzrost o 288.206,14 zł co wynika ze znacznego wzrostu cen rynkowych materiałów niezbędnych do funkcjonowania jednostki;
- 4) energia – wzrost kosztów zużycia energii głównie elektrycznej i ciepłej w ostatnich miesiącach 2022 r.

W stosunku do 2021 r. zmniejszyły się koszty zakupu usług obcych o kwotę 4.314.451,94 zł, wynagrodzeń o kwotę 3.346.058,66 zł a koszty ubezpieczenia społecznego i innych świadczeń o kwotę 741.541,77 zł. Wynika to głównie z faktu, że w 2021 r. w strukturze Wojewódzkiego Pogotowia Ratunkowego w Lublinie funkcjonowała scentralizowana dyspozytornia medyczna oraz z tego, iż w okresie od stycznia do maja wypłacane były 100% dodatki wyjazdowe dla członków zespołów ratownictwa medycznego oraz dyspozytorów medycznych. Przez cały 2021 r. funkcjonowały również 1-3 karetki covidowe. Jednocześnie należy zaznaczyć, że przez cały 2022 r. wypłacany był 30% dodatek wyjazdowy a od lipca 2022 r. nastąpił kolejny wzrost wynagrodzeń i stawek za godzinę pracy na umowach kontraktowych, wynikający z ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

Ogólne zestawienie danych bilansowych za lata 2021, 2022

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2022r.	Udział w sumie bilansowej (w %) w 2021 r.	Udział w sumie bilansowej (w %) w 2022 r.	Zmiana (w zł) 2021-2022	Zmiana (w %) 2022/2021
A	AKTYWA TRWAŁE	16 122 440,58	14 087 062,19	41,68	38,60	- 2 035 378,39	87,38
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	16 122 440,58	14 087 062,19	41,68	38,60	-2 035 378,39	87,38
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	22 559 839,14	22 411 797,64	58,32	61,40	- 148 041,50	99,35
I	Zapasy	1 024 906,30	803 022,29	2,65	2,20	- 221 884,01	78,35
II	Należności krótkoterminowe	2 798 036,93	711 301,10	7,23	1,95	- 2 086 735,83	25,43
III	Inwestycje krótkoterminowe	18 708 267,89	20 841 105,00	48,36	57,10	2 132 837,11	111,40

IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 628,02	56 369,25	0,08	0,15	27 741,23	196,91
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	KAPITAŁ WŁASNY (FUNDUSZ)	24 093 789,36	24 125 126,31	62,29	66,10	31 336,95	100,13
I	Kapitał (Fundusz) podstawowy	19 987 903,93	18 234 064,59	51,67	49,96	0,00	91,23
II	Kapitał zapasowy (Fundusz zakładu)	5 012 494,17	5 012 494,17	12,96	13,74	0,00	0,00
III	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 184 528,30	-1 057 315,71	-3,06	-2,90	127 212,59	112,04
VI	Zysk (strata) netto	277 919,56	1 935 883,26	0,72	5,30	1 657 963,70	696,57
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 588 490,36	12 373 733,52	37,71	33,90	-2 214 756,84	84,82
I	Rezerwy na zobowiązania	4 372 020,45	3 904 903,60	11,30	10,70	-467 116,85	89,32
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 498 841,02	6 297 304,80	19,39	17,25	-1 201 536,22	83,98
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 717 628,89	2 171 525,12	7,02	5,95	-546 103,77	79,91
	SUMA BILANSOWA	38 682 279,72	36 498 859,83	100,00	100,00	-2 183 419,89	94,36

Ogólne zestawienie danych wynikowych za lata 2021, 2022

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość za 2021 r.	Wartość za 2022r.	Udział w przychodach w 2021 r.	Udział w przychodach w 2022 r.	Zmiana (w zł) 2022-2021	Zmiana (w %) 2022/2021
A	PRZYCHODY	83 950 112,90	75 023 491,29	100,00	100,00	-8 926 621,61	89,37
I	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	70 620 287,07	68 763 244,09	84,12	91,66	-1 857 042,98	97,37
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 243 739,41	50 182 609,08	62,23	66,89	-2 061 130,33	96,06
II	Zmiana stanu produktów	-691 076,82	494 858,08	-0,82	0,66	1 185 934,90	171,61
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 067 624,48	18 085 776,93	22,71	24,11	-981 847,55	94,85
2	Pozostałe przychody operacyjne	13 303 494,78	5 452 575,38	15,85	7,27	-7 850 919,40	40,99
3	Przychody finansowe	26 331,05	807 671,82	0,03	1,08	781 340,77	3 067,38
B	KOSZTY	83 417 059,34	72 966 293,03	99,37	97,26	-10 450 766,31	87,48

I	Koszty działalności operacyjnej	83 080 195,92	72 677 462,06	98,97	96,87	-10 402 733,86	87,48
I	Amortyzacja	2 744 048,87	2 683 005,49	3,27	3,57	-61 043,38	97,78
II	Zużycie materiałów i energii	4 885 576,45	4 002 287,95	5,82	5,33	-883 288,50	81,92
III	Usługi obce	19 014 808,23	14 700 356,29	22,65	19,59	-4 314 451,94	77,31
IV	Podatki i opłaty	1 120 804,24	942 546,48	1,34	1,26	-178 257,76	84,10
V	Wynagrodzenia	30 171 801,66	26 825 743,00	35,94	35,76	-3 346 058,66	88,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 629 135,32	5 887 593,55	7,90	7,85	-741 541,77	88,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	595 806,86	410 117,01	0,71	0,55	-185 689,85	68,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 918 214,29	17 225 812,29	21,34	22,96	-692 402,00	96,14
2	Pozostałe koszty operacyjne	335 374,15	288 452,02	0,40	0,39	-46 922,13	86,01
3	Koszty finansowe	1 489,27	378,95	0,00	0,00	-1 110,32	25,45
C	Zysk (strata) brutto	533 053,56	2 057 198,26	0,63	2,74	1 524 144,70	385,93
D	Podatek dochodowy	255 134,00	121 315,00	0,30	0,16	-133 819,00	47,55
E	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Zysk (strata) netto	277 919,56	1 935 883,26	0,33	2,58	1 657 963,70	696,57

6. Ze względu na zmieniającą się sytuację gospodarczą, trwającą wojnę na Ukrainie i inne czynniki, które niezależnie od sposobu zarządzania firmą, w znaczny sposób wpływają na jej funkcjonowanie, nie można oczekiwać 100-procentowej zgodności wyników prognozy. W przypadku zakładów opieki zdrowotnej, w tym m.in. w naszej jednostce, sytuacja panująca na rynku usług medycznych, od której jest uzależniony wzrost sprzedaży, nie jest możliwa do przewidzenia z większą dokładnością. Przyczynia się do tego również brak możliwości planowania ze względu na krótkie kontrakty o udzielanie świadczeń medycznych oraz ograniczoną własność majątku trwałego (nieruchomości są własnością organu założycielskiego).

W obecnej sytuacji gospodarczej istnieje konieczność intensywnego analizowania wielkości ponoszonych kosztów i kontrolę poziomu zysku operacyjnego.

Powodzenie założonych prognoz finansowych zależy od wielu czynników m. in. od:

- rozwiązań systemowych w organizacji ratownictwa,
- kształtowania się kontraktów jednostki z Lubelskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia na świadczenia zdrowotne,
- zabezpieczenia obsady lekarskiej na karetkach specjalistycznych,
- organizacji zespołów podstawowych w składach dwuosobowych (tj. dwie osoby uprawnione do wykonywania medycznych czynności ratunkowych, w tym pielęgniarka systemu lub ratownik medyczny).

Załącznik nr 1 do Aneksu nr 1 do Zarządzenia nr 5/2020/NOZ z dnia 24 czerwca 2020 roku w sprawie wprowadzenia do stosowania „Regulaminu Organizacyjnego Wojewódzkiego Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Lublinie”

**Miejsce stacjonowania ZRM/TS/N
Wojewódzkiego Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Lublinie**

	Lp.	Miejsce stacjonowania	Rodzaj stacjonujących ZRM/N/TS	Kryptonim Zespołu Ratownictwa (NAZWY OD 23.03.2021)
LUBLIN	1	Podstacja Śródmieście ul. Spadochroniarzy 8 20-043 Lublin	ZRM Specjalistyczny	L01 101
	2		ZRM Podstawowy	L01 102
	3			L01 104
	4			L01 106
	5			L01 108
	6			L01 110
	7		Neonatologiczny	N
	9		Transportowy bez lekarza	TS 09
	10		Transportowy	TS 07
	11		Podstacja Śródmieście Punkt wyjazdowy w Garbowie 21-080 Garbów, ul. Parkowa 1	ZRM Podstawowy
12	Podstacja Czechów ul. Kompozytorów Polskich 8, 20-848 Lublin	ZRM Specjalistyczny	L01 103	
13		ZRM Podstawowy	L01 112	
14			L01 114	
15	Podstacja Bronowice ul. Tetmajera 21, 20-362 Lublin	ZRM Podstawowy	L01 120	
16			L01 116	
17			L01 118	
ŚWIDNIK	18	Filia Świdnik ul. Niepodległości 2, 21-040 Świdnik	ZRM Specjalistyczny	L01 105
	19		ZRM Podstawowy	L01 124
	20	Filia Świdnik Punkt wyjazdowy w Piaskach, ul. Braci Spozów 19, 21-050 Piaski	ZRM Podstawowy	L01 126
ŁĘCZNA	21	Filia Łęczna ul. Krasnystawska 52, 21-010 Łęczna	ZRM Specjalistyczny	L01 107
	22		ZRM Podstawowy	L01 128
KRAŚNIK	23	Filia Kraśnik ul. Fabryczna 6, 23-210 Kraśnik	ZRM Specjalistyczny	L01 201
	24		ZRM Podstawowy	L01 202
	25	Filia Kraśnik Miejsce stacjonowania zespołu W Państwowej Straży Pożarnej ul. Obwodowa 1, 23-200 Kraśnik	ZRM Podstawowy	L01 204
	26	Filia Kraśnik Punkt wyjazdowy w Annopolu, ul. Leśna 1, 23-235 Annopol	ZRM Specjalistyczny	L01 203

Średnie zatrudnienie WPR SP ZOZ w Lublinie za 2022 r. 12 miesięcy 2022 roku - w etatach

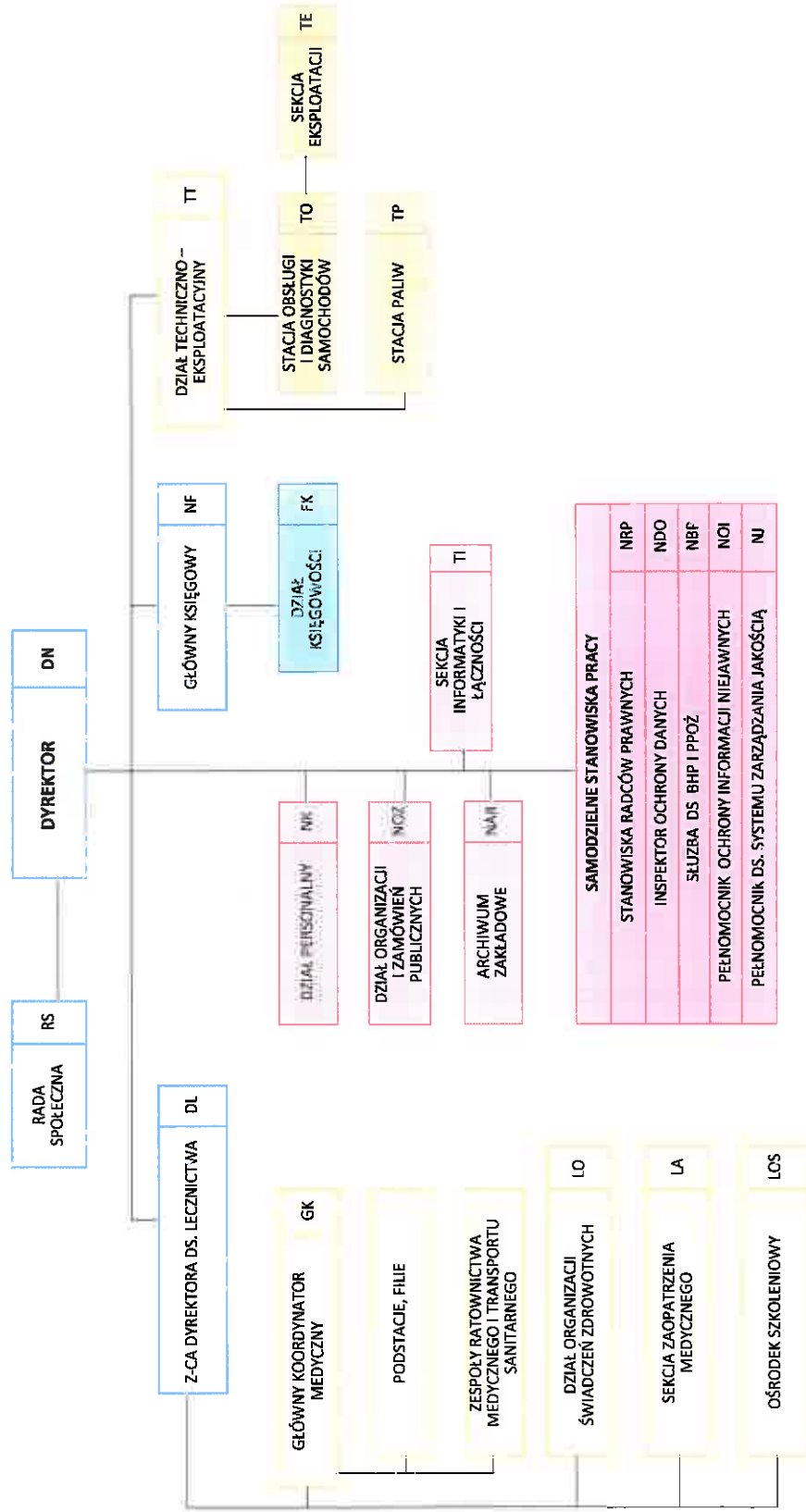
Grupa zawodowa	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Średnia
Umowa o pracę													
pielęgniarki	15,40	15,06	15,05	15,22	16,16	16,23	16,26	16,09	17,01	17,15	17,21	17,08	16,16
pielęgniarki -kier	4,00	4,00	4,00	4,00	4,50	4,55	4,50	4,50	3,50	3,50	3,55	3,50	4,01
ratownicy medyczni	39,00	38,33	38,00	38,00	37,00	37,53	37,53	37,58	37,17	36,53	36,22	35,53	37,37
ratownicy-kierowcy	118,00	116,92	117,60	124,56	121,43	122,64	121,38	119,48	118,68	119,93	118,74	117,90	119,77
apteka	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,63
koordynatorzy medyczni	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75	3,58	3,74
dział. podstawowa	180,65	178,56	178,90	186,03	183,34	185,20	184,17	182,14	180,86	181,61	180,22	178,34	181,67
Ośrodek Szkoleniowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
administracja	36,33	36,50	35,75	36,25	35,50	35,50	35,00	34,83	34,17	34,50	34,50	34,33	35,26
stan.samodzielne	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
informatycy	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
stacja paliw	5,33	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	6,00	5,33	5,00	5,14
stacja obsługi	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	14,00	14,00	14,00	14,75
sprzątaczk	5,75	6,50	6,50	6,50	6,50	5,25	5,25	5,25	5,25	5,25	5,25	5,25	5,71
dozorcy	3,00	3,00	4,00	4,00	4,00	4,00	3,00	3,00	3,00	3,00	4,00	4,00	3,50
obsługa	6,00	6,00	5,00	5,00	5,00	5,00	6,00	6,00	6,00	6,00	5,00	5,00	5,50
Razem	258,06	256,56	256,15	263,78	260,34	260,95	259,42	257,22	255,28	256,36	254,30	251,92	257,53
Umowy cywilno-prawne*													
lekarze	23,93	20,50	18,69	22,14	19,73	20,33	19,51	19,50	19,32	20,79	22,62	21,26	20,69
pielęgniarki	9,51	9,84	8,66	9,13	11,17	9,59	9,73	10,24	9,14	10,32	9,50	9,99	9,74
ratownicy med.	80,54	80,04	67,78	61,18	64,07	61,91	68,67	65,13	74,89	86,55	80,72	83,26	72,90
umowy cywilnoprawne razem	113,98	110,38	95,13	92,45	94,97	91,83	97,91	94,87	103,35	117,66	112,84	114,51	103,32
zatrudnienie ogółem	372,04	366,94	351,28	356,23	355,31	352,78	357,33	352,09	358,63	374,02	367,14	366,43	360,85

* - w pozycji umowy cywilno-prawne zostały ujęte osoby, z którymi podpisano umowy cywilno-prawne po przeprowadzenia konkursu ofert

Schemat Organizacyjny

Załącznik nr 3

Załącznik nr 1 do Aneksu nr 3 do Zarządzenia nr 5/2020/NOZ z dnia 24.06.2020 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Lublinie



p.o. DYREKTORA
Wojewódzkiego Pogotowia Ratunkowego
SP ZOZ w Lublinie
Tomasz Berbec

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1.01 do 31.12.2022 r.

WARIANT PORÓWNAWCZY

Przychody i koszty		2022	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	68 763 244,09	70 620 287,07
	- od jednostek powiązanych		
	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 182 609,08	52 243 739,41
	II Zmiana stanu produktów (zwiększenia+zmniejszenia-)	494 858,08	-691 076,82
	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18 085 776,93	19 067 624,48
B	Koszty działalności operacyjnej	72 677 462,06	83 080 195,92
	I Amortyzacja	2 683 005,49	2 744 048,87
	II Zużycie materiałów i energii	4 002 287,95	4 885 576,45
	III Usługi obce	14 700 356,29	19 014 808,23
	IV Podatki i opłaty	942 546,48	1 120 804,24
	- podatek akcyzowy		
	V Wynagrodzenia	26 825 743,00	30 171 801,66
	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	5 887 593,55	6 629 135,32
	- emerytalne	2 418 526,64	2 758 137,52
	VII Pozostałe koszty rodzajowe	410 117,01	595 806,86
	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 225 812,29	17 918 214,29
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 914 217,97	-12 459 908,85
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 452 575,38	13 303 494,78
	I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	50 127,77	0,00
	II Dotacja	4 525 911,56	10 581 593,94
	III Pozostałe przychody operacyjne	876 536,05	2 721 900,84
E	Pozostałe koszty operacyjne	288 452,02	335 374,15
	I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	274 235,15
	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	III Inne koszty operacyjne	288 452,02	61 139,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 249 905,39	508 211,78
G	Przychody finansowe	807 671,82	26 331,05
	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
	II Odsetki uzyskane, w tym	806 270,66	24 993,47
	- od jednostek powiązanych		
	III Zysk ze zbycia inwestycji		
	IV Aktualizacja wartości inwestycji		
	V Inne	1 401,16	1 337,58
H	Koszty finansowe	378,95	1 489,27
	I Odsetki do zapłacenia, w tym		0,00
	- od jednostek powiązanych		
	II Strata ze zbycia inwestycji		
	III Aktualizacja wartości inwestycji		
	IV Inne	378,95	1 489,27
I	Zysk(strata) brutto (F+G-H)	2 057 198,26	533 053,56
J	Podatek dochodowy	121 315,00	255 134,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 935 883,26	277 919,56
	przychody ogółem	75 023 491,29	83 950 112,90
	koszty ogółem	72 966 293,03	83 417 059,34

Sporządzono: Lublin, dnia 29.05.2023r.

GŁÓWNY KONTROLER
Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

p.o. DYREKTORA
Wojewódzkiego Pogotowia Ratunkowego
SP ZOZ w Lublinie
Nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki
Tomasz Berbec

BILANS
 na dzień 31 grudnia 2022 roku

AKTYWA	Stan na koniec		PASywa	Stan na koniec	
	2022	2021		2022	2021
A. Aktywa trwałe	14 087 062,19	16 122 440,58	A. Kapitał (fundusz) własny	24 125 126,31	24 093 789,36
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18 234 064,59	19 987 903,93
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			fundusz założycielski	18 234 064,59	19 987 903,93
2. Wartość firmy			II. Kapitał zapasowy (fundusz zakładu)	6 012 494,17	5 012 494,17
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 087 062,19	16 122 440,58	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 057 315,71	-1 184 528,30
1. Środki trwałe	14 086 975,19	14 223 244,77	VI. Zysk (strata) netto	1 935 683,26	277 919,56
a) grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 782 818,04	2 365 439,52	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 107 298,88	4 632 355,75	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 373 733,52	14 588 490,36
c) urządzenia techniczne i maszyny	99 806,31	131 424,92	I. Rezerwy na zobowiązania	3 904 903,80	4 372 020,45
d) środki transportu	6 630 377,83	4 983 030,89	1. Rezerwa na tytułu odroczonego podatku dochodowego		
e) pozostałe środki trwałe	2 466 674,13	2 120 993,69	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 904 903,80	4 372 020,45
2. Środki trwałe w budowie	87,00	1 899 195,81	- długoterminowa	3 438 539,12	3 786 051,62
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- krótkoterminowa	466 364,48	585 968,83
III. Należności długoterminowe			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. od jednostek powiązanych			- długoterminowe		
2. od pozostałych jednostek			- krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Nieruchomości			1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wartości niematerialne i prawne			2. Wobec pozostałych jednostek		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
a) w jednostkach powiązanych			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne papiery wartościowe			d) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 297 304,80	7 498 841,02
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach			a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	6 025 279,59	7 216 519,61
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) kredyty i pożyczki		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 588 264,76	2 051 656,79
B. Aktywa obrotowe	22 411 797,84	22 559 835,14	- do 12 miesięcy	2 588 264,76	2 051 656,79
I. Zapasy	803 022,29	1 024 906,30	- powyżej 12 miesięcy		
1. Materiały	727 005,72	857 626,08	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
2. Półprodukty i produkty w toku			f) zobowiązania wekslowe		
3. Produkty gotowe			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 658 962,09	2 115 947,03
4. Towary	76 016,57	167 280,21	h) z tytułu wynagrodzeń	1 410 173,30	1 622 262,82
5. Zaliczki na poczet dostaw			i) inne	189 879,44	1 426 652,97
II. Należności krótkoterminowe	711 301,10	2 798 036,93	3. Fundusze specjalne	272 026,21	282 321,41
1. Należności od jednostek powiązanych			IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 171 626,12	2 717 628,89
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 171 626,12	2 717 628,89
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe	1 672 695,79	2 229 166,01
b) inne			- krótkoterminowe	498 829,33	488 462,88
2. Należności od pozostałych jednostek	711 301,10	2 798 036,93			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	508 718,94	1 309 142,89			
- do 12 miesięcy	508 718,94	1 309 142,89			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych	2 163,53	1 268 947,02			
c) inne	200 418,63	219 947,02			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	20 841 105,00	18 708 267,89			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 841 105,00	18 708 267,89			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 841 105,00	18 708 267,89			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 511 041,34	18 559 325,45			
- inne środki pieniężne	330 063,66	148 942,44			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 369,25	28 628,02			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Suma aktywów	36 498 859,83	38 682 279,72	Suma pasywów	36 498 859,83	38 682 279,72

sprządzono Lublin, dnia 29.05.2023 rok

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

p.o. DYREKTORA
 Wojewódzkiego Pogotowia Ratunkowego
 SP ZOZ w Lublinie
 Nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki
 Tomasz Berbec


PROGNOZA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1.01 do 31.12.2023 r.

WARIANT PORÓWNAWCZY

Przychody i koszty		2023	2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	78 317 460,00	68 763 244,09
	- od jednostek powiązanych		
	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 702 360,00	50 182 609,08
	II Zmiana stanu produktów (zwiększenia+zmniejszenia-)		494 858,08
	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 615 100,00	18 085 776,93
B	Koszty działalności operacyjnej	81 271 313,75	72 677 462,06
	I Amortyzacja	3 000 057,00	2 683 005,49
	II Zużycie materiałów i energii	4 357 235,00	4 002 287,95
	III Usługi obce	15 438 092,48	14 700 356,29
	IV Podatki i opłaty	1 004 750,00	942 546,48
	- podatek akcyzowy		
	V Wynagrodzenia	28 805 505,00	26 825 743,00
	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	6 859 674,27	5 887 593,55
	- emerytalne	0,00	2 418 526,64
	VII Pozostałe koszty rodzajowe	471 000,00	410 117,01
	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 335 000,00	17 225 812,29
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 953 853,75	-3 914 217,97
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 406 257,06	5 452 575,38
	I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	50 127,77
	II Dotacja	1 698 829,56	4 525 911,56
	III Pozostałe przychody operacyjne	707 427,50	876 536,05
E	Pozostałe koszty operacyjne	30 000,00	288 452,02
	I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	III Inne koszty operacyjne	30 000,00	288 452,02
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-577 596,69	1 249 905,39
G	Przychody finansowe	840 000,00	807 671,82
	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
	II Odsetki uzyskane, w tym	840 000,00	806 270,66
	- od jednostek powiązanych		
	III Zysk ze zbycia inwestycji		
	IV Aktualizacja wartości inwestycji		
	V Inne		1 401,16
H	Koszty finansowe	2 000,00	378,95
	I Odsetki do zapłacenia, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
	II Strata ze zbycia inwestycji		
	III Aktualizacja wartości inwestycji		
	IV Inne	2 000,00	378,95
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	260 403,31	2 057 198,26
J	Podatek dochodowy	255 134,00	121 315,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 269,31	1 935 883,26
	przychody ogółem	81 563 717,06	75 023 491,29
	koszty ogółem	81 303 313,75	72 966 293,03

Sporządzono: Lublin, dnia 29.05.2023r.


Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

p.o. DYREKTORA
Wojewódzkiego Pogotowia Ratunkowego
SP ZOZ w Lublinie

Tomasz Berbec

PROGNOZA BILANSU
 na dzień 31 grudnia 2023 roku

AKTYWA	Stan na koniec		PASywa	Stan na koniec	
	2023	2022		2023	2022
A. Aktywa trwałe	15 140 580,59	14 087 062,19	A. Kapitał (fundusz) własny	24 330 807,46	24 125 126,31
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18 434 476,43	18 234 064,59
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			fundusz założycielski	18 434 476,43	18 234 064,59
2. Wartość firmy			II. Kapitał zapasowy (fundusz zakładu)	5 891 061,72	5 012 494,17
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 140 580,59	14 087 062,19	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-1 057 315,71
a) grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	15 096 238,19	14 086 875,19	VI. Zysk (strata) netto	5 269,31	1 935 683,26
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 782 818,04	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny		3 107 284,88	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 792 695,79	12 373 733,52
d) środki transportu		99 806,31	I. Rezerwy na zobowiązania	4 000 000,00	3 904 903,60
e) pozostałe środki trwałe		6 630 377,83	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	44 342,40	87,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 000 000,00	3 904 903,60
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa	3 500 000,00	3 438 539,12
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa	500 000,00	466 364,48
1. od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieuchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 120 000,00	6 297 304,80
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	6 750 000,00	6 025 279,59
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	21 982 922,66	22 411 797,64	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 800 000,00	2 566 264,76
I. Zapasy	824 000,00	803 022,29	- do 12 miesięcy	2 800 000,00	2 566 264,76
1. Materiały		727 005,72	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary		76 016,57	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 100 000,00	1 856 962,09
5. Zaliczki na poczet dostaw			h) z tytułu wynagrodzeń	1 700 000,00	1 410 173,30
II. Należności krótkoterminowe	1 100 000,00	711 301,10	i) inne	150 000,00	189 879,44
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	370 000,00	272 025,21
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 672 695,79	2 171 525,12
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 672 695,79	2 171 525,12
b) inne			- długoterminowe	1 178 933,07	1 672 695,79
2. Należności od pozostałych jednostek	1 100 000,00	711 301,10	- krótkoterminowe	493 762,72	488 829,33
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	800 000,00	508 718,94			
- do 12 miesięcy	800 000,00	508 718,94			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych	50 000,00	2 163,53			
c) inne	250 000,00	200 418,63			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	20 058 922,66	20 841 105,00			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 058 922,66	20 841 105,00			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 058 922,66	20 841 105,00			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		20 511 041,34			
- inne środki pieniężne		330 063,66			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		56 369,25			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Suma aktywów	37 123 503,25	36 498 859,83	Suma pasywów	37 123 503,25	36 498 859,83

sporządzono Lublin, dnia 28.05.2023 roku

GŁOWNIK
 Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

DYREKTORA
 Nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki
 SP ZOZ w Lublinie


Tomasz Berbec


PROGNOZA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1.01 do 31.12.2024 r.

WARIANT PORÓWNAWCZY

Przychody i koszty		2024	2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	85 710 451,20	78 317 460,00
	- od jednostek powiązanych		
	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	62 390 451,20	55 702 360,00
	II Zmiana stanu produktów (zwiększenia+zmnieszenia-)		
	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 320 000,00	22 615 100,00
B	Koszty działalności operacyjnej	88 443 327,29	81 271 313,75
	I Amortyzacja	3 341 200,00	3 000 057,00
	II Zużycie materiałów i energii	4 813 085,00	4 357 235,00
	III Usługi obce	17 139 121,98	15 438 092,48
	IV Podatki i opłaty	1 024 405,00	1 004 750,00
	- podatek akcyzowy		
	V Wynagrodzenia	31 843 378,56	28 805 505,00
	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	7 781 136,75	6 859 674,27
	- emerytalne		0,00
	VII Pozostałe koszty rodzajowe	501 000,00	471 000,00
	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 000 000,00	21 335 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A- B)	-2 732 876,09	-2 953 853,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 463 829,56	2 406 257,06
	I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
	II Dotacja	1 698 829,56	1 698 829,56
	III Pozostałe przychody operacyjne	765 000,00	707 427,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	30 000,00	30 000,00
	I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	III Inne koszty operacyjne	30 000,00	30 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-299 046,53	-577 596,69
G	Przychody finansowe	500 000,00	840 000,00
	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
	II Odsetki uzyskane, w tym	500 000,00	840 000,00
	- od jednostek powiązanych		
	III Zysk ze zbycia inwestycji		
	IV Aktualizacja wartości inwestycji		
	V Inne		
H	Koszty finansowe	2 000,00	2 000,00
	I Odsetki do zaplaceniu, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
	II Strata ze zbycia inwestycji		
	III Aktualizacja wartości inwestycji		
	IV Inne	2 000,00	2 000,00
I	Zysk(strata) brutto (F+G-H)	198 953,47	260 403,31
J	Podatek dochodowy	121 315,00	255 134,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	77 638,47	5 269,31
	przychody ogółem	88 674 280,76	81 563 717,06
	koszty ogółem	88 475 327,29	81 303 313,75

Sporządzono: Lublin, dnia 29.05.2023r.


Ew. Dziak
Nazwisko i imię, podjęcie osobiście sporządzającej

p.o. DYREKTORA
Wojewódzkiego Pogotowia Ratunkowego
ul. Spadochroniarzy 8
20-043 Lublin

Tomasz Berbec

PROGNOZA BILANSU
 na dzień 31 grudnia 2024 roku

AKTYWA	Stan na koniec		PASywa	Stan na koniec	
	2024	2023		2024	2023
A. Aktywa trwałe	40 099 380,59	15 140 580,59	A. Kapitał (fundusz) własny	24 408 445,93	24 330 807,46
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18 434 476,43	18 434 476,43
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			fundusz założycielski	18 434 476,43	18 434 476,43
2. Wartość firmy			II. Kapitał zapasowy (fundusz zakładu)	5 898 331,03	5 891 061,72
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	40 099 380,59	15 140 580,59	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1. Środki trwałe	15 055 038,19	15 096 238,19	VI. Zysk (strata) netto	77 638,47	5 269,31
a) grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 453 933,07	12 792 695,79
c) urządzenia techniczne i maszyny			I. Rezerwy na zobowiązania	3 950 000,00	4 000 000,00
d) środki transportu			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
e) pozostałe środki trwałe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 950 000,00	4 000 000,00
2. Środki trwałe w budowie	25 044 342,40	44 342,40	- długoterminowa	3 400 000,00	3 500 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- krótkoterminowa	550 000,00	500 000,00
III. Należności długoterminowe			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. od jednostek powiązanych			- długoterminowe		
2. od pozostałych jednostek			- krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Nieruchomości			1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wartości niematerialne i prawne			2. Wobec pozostałych jednostek		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
a) w jednostkach powiązanych			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne papiery wartościowe			d) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 325 000,00	7 120 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- do 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- powyżej 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) inne		
B. Aktywa obrotowe	16 762 998,41	21 982 922,66	2. Wobec pozostałych jednostek	6 950 000,00	6 750 000,00
I. Zapasy	750 000,00	824 000,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Materiały			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Półprodukty i produkty w toku			c) inne zobowiązania finansowe		
3. Produkty gotowe			d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 900 000,00	2 800 000,00
4. Towary			- do 12 miesięcy	2 900 000,00	2 800 000,00
5. Zaliczki na poczet dostaw			- powyżej 12 miesięcy		
II. Należności krótkoterminowe	1 120 000,00	1 100 000,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
1. Należności od jednostek powiązanych			f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 200 000,00	2 100 000,00
- do 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	1 700 000,00	1 700 000,00
- powyżej 12 miesięcy			i) inne	150 000,00	150 000,00
b) inne			3. Fundusze specjalne	376 000,00	370 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek	1 120 000,00	1 100 000,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	21 178 933,07	1 672 695,79
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	800 000,00	800 000,00	1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy	800 000,00	800 000,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21 178 933,07	1 672 695,79
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe	20 760 799,73	1 178 933,07
b) z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych	50 000,00	50 000,00	- krótkoterminowe	418 133,34	493 762,72
c) inne	270 000,00	250 000,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 892 998,41	20 058 922,66			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 892 998,41	20 058 922,66			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 892 998,41	20 058 922,66			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Suma aktywów	56 862 379,00	37 123 503,25	Suma pasywów	56 862 379,00	37 123 503,25

sporządzono w Lublinie, dnia 29.05.2023 r. rok

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej
 Tomasz Berbec

Wojewódzkie Pogotowie Ratunkowe
 SP ZOZ w Lublinie
 Nazwisko i imię, podpis kierownika je i imię, podpis kierownika.
 Tomasz Berbec


PROGNOZA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1.01 do 31.12.2025 r.

WARIANT PORÓWNAWCZY

Przychody i koszty		2025	2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	85 857 408,00	85 710 451,20
	- od jednostek powiązanych		
	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	62 537 408,00	62 390 451,20
	II Zmiana stanu produktów (zwiększenia+zmniejszenia-)		
	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 320 000,00	23 320 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	88 559 474,20	88 443 327,29
	I Amortyzacja	3 341 200,00	3 341 200,00
	II Zużycie materiałów i energii	4 803 207,55	4 813 085,00
	III Usługi obce	17 182 115,70	17 139 121,98
	IV Podatki i opłaty	1 024 405,00	1 024 405,00
	- podatek akcyzowy		
	V Wynagrodzenia	31 878 673,18	31 843 378,56
	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	7 798 872,77	7 781 136,75
	- emerytalne		
	VII Pozostałe koszty rodzajowe	531 000,00	501 000,00
	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 000 000,00	22 000 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A- B)	-2 702 066,20	-2 732 876,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 513 829,56	2 463 829,56
	I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	II Dotacja	1 698 829,56	1 698 829,56
	III Pozostałe przychody operacyjne	815 000,00	765 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	30 000,00	30 000,00
	I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	III Inne koszty operacyjne	30 000,00	30 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-218 236,64	-299 046,53
G	Przychody finansowe	400 000,00	500 000,00
	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
	II Odsetki uzyskane, w tym	400 000,00	500 000,00
	- od jednostek powiązanych		
	III Zysk ze zbycia inwestycji		
	IV Aktualizacja wartości inwestycji		
	V Inne		
H	Koszty finansowe	2 000,00	2 000,00
	I Odsetki do zapłacenia, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
	II Strata ze zbycia inwestycji		
	!!! Aktualizacja wartości inwestycji		
	IV Inne	2 000,00	2 000,00
I	Zysk(strata) brutto (F+G-H)	179 763,36	198 953,47
J	Podatek dochodowy	130 000,00	121 315,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	49 763,36	77 638,47
	przychody ogółem	88 771 237,56	88 674 280,76
	koszty ogółem	88 591 474,20	88 475 327,29

Sporządzono: Lublin, dnia 29.06.2023r.


Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

p.o. DYREKTORA
Wojewódzkiego Pogotowia Ratunkowego
SP ZOZ w Lublinie

Tomasz Berbec

PROGNOZA BILANSU
 na dzień 31 grudnia 2025 roku

AKTYWA	Stan na koniec		PASywa	Stan na koniec	
	2025	2024		2025	2024
A. Aktywa trwałe	65 058 180,59	40 099 380,59	A. Kapitał (fundusz) własny	24 458 209,29	24 408 445,93
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18 434 476,43	18 434 476,43
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			fundusz założycielski	18 434 476,43	18 434 476,43
2. Wartość firmy			II. Kapitał zapasowy (fundusz zakładu)	5 973 969,60	5 896 331,03
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	65 058 180,59	40 099 380,59	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1. Środki trwałe	15 013 838,19	15 055 020,19	VI. Zysk (strata) netto	49 763,36	77 638,47
a) grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52 235 799,73	32 453 933,07
c) urządzenia techniczne i maszyny			I. Rezerwy na zobowiązania	3 950 000,00	3 950 000,00
d) środki transportu			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
e) pozostałe środki trwałe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 950 000,00	3 950 000,00
2. Środki trwałe w budowie	50 044 342,40	25 044 342,40	- długoterminowa	3 400 000,00	3 400 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- krótkoterminowa	550 000,00	550 000,00
III. Należności długoterminowe			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. od jednostek powiązanych			- długoterminowe		
2. od pozostałych jednostek			- krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Nieruchomości			1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wartości niematerialne i prawne			2. Wobec pozostałych jednostek		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
a) w jednostkach powiązanych			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne papiery wartościowe			d) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 625 000,00	7 325 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- do 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- powyżej 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) inne		
B. Aktywa obrotowe	11 636 828,43	16 762 998,41	2. Wobec pozostałych jednostek	7 150 000,00	6 950 000,00
I. Zapasy	750 000,00	750 000,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Materiały			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Półprodukty i produkty w toku			c) inne zobowiązania finansowe		
3. Produkty gotowe			d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	3 000 000,00	2 900 000,00
4. Towary			- do 12 miesięcy	3 000 000,00	2 900 000,00
5. Zaliczki na poczet dostaw			- powyżej 12 miesięcy		
II. Należności krótkoterminowe	1 120 000,00	1 120 000,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
1. Należności od jednostek powiązanych			f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń innych świadczeń	2 300 000,00	2 200 000,00
- do 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	1 700 000,00	1 700 000,00
- powyżej 12 miesięcy			i) inne	150 000,00	150 000,00
b) inne			3. Fundusze specjalne	375 000,00	376 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek	1 120 000,00	1 120 000,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	40 760 799,73	21 178 933,07
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy	800 000,00	800 000,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	40 760 799,73	21 178 933,07
- powyżej 12 miesięcy	800 000,00	800 000,00	- długoterminowe	40 342 866,39	20 760 799,73
b) z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych	50 000,00	50 000,00	- krótkoterminowe	418 133,34	418 133,34
c) inne	270 000,00	270 000,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 765 828,43	14 892 998,41			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 765 828,43	14 892 998,41			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 765 828,43	14 892 998,41			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Suma aktywów	76 694 009,02	56 862 379,00	Suma pasywów	76 694 009,02	56 862 379,00

sporządzono Lublin, dnia 29.05.2023 rok

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

[Podpis]

Nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki
 SP ZOZ w Lublinie

Tomasz Berbec

Zestawienie wskaźników za lata 2022-2025

L.p.	WSKAŹNIKI	FORMUŁA	Wynik za 2022 rok		Prognozowany wynik za 2023 rok		Prognozowany wynik za 2024 rok		Prognozowany wynik za 2025 rok	
			wartość	ocena	wartość	ocena	wartość	ocena	wartość	ocena
I	Wskaźniki zyskowności									
1	Wskaźnik zyskowności netto (%)	Wynik netto*100 % / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	2,5975	4	0,0065	3	0,0876	3	0,0561	3
2	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	Wynik z działalności operacyjnej*100 % / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	1,6955	3	-0,7155	0	-0,3392	0	-0,2470	0
3	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	Wynik netto*100 % / średni stan aktywów	5,1499	5	0,0143	3	0,1652	3	0,0745	3
	I. Razem			12		6		6		6
II	Wskaźniki płynności									
1	Wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) / Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	3,3052	10	2,8849	12	2,1286	12	1,4410	8
2	Wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - zapasy / Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	3,1865	10	2,7768	10	2,0334	13	1,3481	13
	II. Razem			20		22		25		21
III	Wskaźniki efektywności									
1	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4,8596	3	3,0497	3	3,4068	3	3,4010	3
2	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług* liczba dni w okresie (365)/ Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12,3450	7	12,5048	7	12,1368	7	12,5411	7
	III. Razem			10		10		10		10
1	Wskaźnik zadłużenia aktywów (w%)	(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)*100 / Aktywa razem	27,9521	10	29,9541	10	19,8286	10	14,9621	10
2	Wskaźnik wypłacalności	(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) / Fundusz własny	0,4229	10	0,4570	10	0,4619	10	0,4692	10
	IV. Razem			20		20		20		20
	Łączna wartość punktów			62		58		61		57

Lublin, dnia 29.05.2023 r.
Sporządził: Ewa Dudziak