

ROZDZIAŁ 1. WPROWADZENIE

I. CHARAKTERYSTYKA JEDNOSTKI

• PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi, zwana dalej „WSRM w Łodzi” jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, który działa na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 711 ze zm) oraz ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 882 ze zm.).

Podmiotem tworzącym WSRM w Łodzi jest Samorząd Województwa Łódzkiego, który działa przez swoje organy:

- 1) Sejmik Województwa Łódzkiego;
- 2) Zarząd Województwa Łódzkiego.

WSRM w Łodzi posiada osobowość prawną.

Siedzibą WSRM w Łodzi jest miasto Łódź.

Jednostka utworzona została na czas nieokreślony.

WSRM w Łodzi:

- z dniem 01 września 2002 roku uzyskała wpis do rejestru zakładów opieki zdrowotnej (nr księgi rejestrowej: 10-01045)
- z dniem 02 września 2002 roku została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000129181
- dnia 03 września 2002 roku została zarejestrowana w II Urzędzie Skarbowym Łódź – Bałuty NIP 947-18-87-289
- numer identyfikacyjny Regon 473066188 został nadany przez Urząd Statystyczny w Łodzi

Na podstawie art.104 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej WSRM w Łodzi została wpisana do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem księgi rejestrowej 000000005303.

Obowiązujący w 2019 roku statut został nadany Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego Uchwałą nr V/88/19 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 26 marca 2019 roku a następnie zmieniony Uchwałą nr VIII/138/19 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 28 maja 2019 roku.

W 2020 roku Uchwałą Nr XIX/290/20 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 29 czerwca 2020 roku został nadany WSRM w Łodzi nowy Statut. W Uchwale tej zostały uchylone poprzednie Uchwały. Obecnie obowiązujące brzmienie Statutu zostało przyjęte Uchwałą Nr XX/298/20 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 15 września 2020 r., (Dz. Urzędowy z dnia 6 października 2020 r. poz.5300).

Celem WSRM w Łodzi jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania, a w szczególności:

1. podejmowanie medycznych czynności ratunkowych wobec osób znajdujących się w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego oraz ich transportowanie do podmiotu leczniczego udzielającego świadczeń w rodzaju leczenia szpitalne;
2. udzielanie świadczeń medycznych w zakresie doraźnej pomocy wyjazdowej i ambulatoryjnej;
3. prowadzenie ambulatoryjnej działalności medycznej w zakresie podstawowej, specjalistycznej i stomatologicznej opieki zdrowotnej.

Do zadań WSRM w Łodzi należy w szczególności:

- 1) organizowanie i udzielanie świadczeń w zakresie ratownictwa medycznego oraz pomocy doraźnej przez zespoły ratownictwa medycznego i zespoły sanitarne typu „N” w zależności od potrzeb ludności;
- 2) udzielanie stacjonarnych świadczeń zdrowotnych, polegających na wstępnej diagnostyce i podjęciu leczenia w zakresie niezbędnym do stabilizacji funkcji życiowych osób znajdujących się w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego;
- 3) udzielanie ambulatoryjnych świadczeń specjalistycznych w zakresach:
 - chirurgii urazowo-ortopedycznej,
 - okulistyki,
 - innych specjalności w zależności od potrzeb zdrowotnych;
- 4) udzielanie świadczeń zdrowotnych z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej;
- 5) udzielanie świadczeń zdrowotnych z zakresu stomatologii;
- 6) prowadzenie dyspozytorni medycznej;
- 7) koordynowanie, zlecanie i realizacja przewozów transportem sanitarnym i medycznym (realizowanym przez osoby wykonujące zawód medyczny) osób, których stan zdrowia nie pozwala na korzystanie z publicznych środków komunikacji między miejscem zamieszkania lub czasowego pobytu a podmiotami leczniczymi, a także między podmiotami leczniczymi lub w innych uzasadnionych okolicznościach;
- 8) przewóz osób oraz materiałów biologicznych i materiałów do udzielania świadczeń zdrowotnych wymagających specjalnych warunków transportu;
- 9) prowadzenie działalności szkoleniowej i doksztalcania zawodowego pracowników medycznych, w tym kursów z zakresu pierwszej pomocy oraz kwalifikowanej pierwszej pomocy;
- 10) zabezpieczenie łączności bezprzewodowej podmiotom leczniczym, w tym stacjom sanitarno-epidemiologicznym i stacjom krwiodawstwa;

11) promocja zdrowia.

WSRM w Łodzi wykonuje również zadania w zakresie spraw obronnych i bezpieczeństwa publicznego.

WSRM w Łodzi może prowadzić działalność inną niż lecznicza, polegającą na:

1. naprawie, konserwacji i przebudowie pojazdów samochodowych;
2. wykonywaniu badań i okresowych przeglądów technicznych pojazdów samochodowych;
3. sprzedaży detalicznej paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw;
4. sprzedaży, najmie, dzierżawie lub użyczeniu wyposażenia, narzędzi, urządzeń i sprzętu zbędnego dla realizacji podstawowych celów i zadań.

STRUKTURĘ ORGANIZACYJNĄ WSRM W ŁODZI TWORZĄ NASTĘPUJĄCE ZAKŁADY LECZNICZE WRAZ Z JEDNOSTKAMI I KOMÓRKAMI ORGANIZACYJNYMI WCHODZĄCYMI W ICH SKŁAD:

I. ZAKŁAD LECZNICZY: ZAKŁAD OPIEKI SZPITALNEJ

1. Szpital w Łodzi tworzą następujące komórki organizacyjne:

- 1) Izba Przyjęć;
- 2) Oddział wieloprofilowy zachowawczy

II. ZAKŁAD LECZNICZY: ZAKŁAD OPIEKI AMBULATORYJNEJ I WYJAZDOWEJ

1. Ratownictwo Medyczne Województwa Łódzkiego tworzą następujące komórki organizacyjne:

- 1) 20 specjalistycznych zespołów ratownictwa medycznego;
- 2) 66 podstawowych zespołów ratownictwa medycznego;
- 3) Dyspozytornia Medyczna;
- 4) Apteka.

2. Transport Medyczny i Sanitarny tworzą następujące komórki organizacyjne:

- 1) Zespoły transportu sanitarnego POZ;
- 2) 2 zespoły wyjazdowe typu N;
- 3) 6 zespołów transportu medycznego;
- 4) 4 zespoły transportu sanitarnego
- 5) Dyspozytornia Transportu.

3. Przychodnię Podstawowej Opieki Zdrowotnej tworzą następujące komórki organizacyjne:

- 1) Gabinet lekarza POZ;
- 2) Gabinet pielęgniarki środowiskowo – rodzinnej;
- 3) Punkt szczepień;
- 4) Gabinet zabiegowy;
- 5) Zespoły nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej.

4. Przychodnię specjalistyczną tworzą następujące komórki organizacyjne:

- 1) Poradnia chirurgii urazowo – ortopedycznej;

- 2) Poradnia okulistyczna;
- 3) Poradnia stomatologiczna;
- 4) Gabinet diagnostyczno-zabiegowy chirurgiczny;
- 5) Gipsownia;
- 6) Gabinet diagnostyczno-zabiegowy okulistyczny;
- 7) Pracownia diagnostyki obrazowej;
- 8) Pracownia diagnostyki ultrasonograficznej;
- 9) Pracownia diagnostyki laboratoryjnej;
- 10) Punkt pobrań.

5. Szkoła Ratownictwa Medycznego

- 1) Szkoła Ratownictwa Medycznego

• WYSOKOŚĆ ZAWARTYCH W 2020 ROKU KONTRAKTÓW

Rodzaj świadczenia	Kontrakt	Wykonanie	UWAGI
Gabinety		415 266,35	
Transport na rzecz POZ		1 557 971,04	
POZ(dodatkowe środki dla pielęgniarek)		19 200,00	
Podstawowa opieka zdrowotna OGÓŁEM	0,00	1 992 437,39	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - chirurgia urazowo - ortopedyczna (świadczenia)	2 573 347,00	2 540 302,12	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - okulistyka (świadczenia)	292 631,40	292 629,78	
Ambulat. opieka specjalist. (dodatkowe środki dla pielęgniarek)	141 724,02	83 722,50	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna OGÓŁEM	3 007 702,42	2 916 654,40	
Leczenie stomatologiczne (świadczenia)	162 000,00	114 818,40	
Świadczenia stomatologiczne - pomoc doraźna	63 200,00	63 200,00	
Leczenie stomatologiczne (dodatkowe środki dla pielęgniarek)	0,00	0,00	
Leczenie stomatologiczne OGÓŁEM	225 200,00	178 018,40	
Leczenie szpitalne (świadczenia)	1 089 777,86	1 083 037,86	
Leczenie szpitalne (dodatkowe środki dla pielęgniarek i ratowników med.)	312 125,76	255 483,22	
Dodatkowe świadczenie pieniężne - Sars-CoV-2		161 878,88	twz.100% dodatek XI-XII 2020
Leczenie szpitalne OGÓŁEM	1 401 903,62	1 500 399,96	
Ratownictwo medyczne zrm typu S (świadczenia)	38 316 342,00	38 316 342,00	
Ratownictwo medyczne zrm typu P (świadczenia)	98 019 924,00	98 019 924,00	
Ratownictwo medyczne (dodatkowe środki dla ratowników medycznych, dyspozytorów i pielęgniarek)	21 462 067,00	21 161 396,45	
Dodatkowe świadczenie pieniężne - Sars-CoV-2		15 921 544,06	twz.100% dodatek XI-XII 2020
Ratownictwo Medyczne OGÓŁEM	157 798 333,00	173 419 206,51	
Pomoc doraźna i ransport sanitarny N (świadczenia)	2 382 660,00	2 382 660,00	
Pomoc dor. i transport sanit.dodatkowe środki dla pielęgniarek)	153 600,00	135 549,76	
Pomoc doraźna i transport sanitarny OGÓŁEM	2 536 260,00	2 518 209,76	
Transport sanitarny COVID		10 816 921,69	
Izolatorium COVID	0,00	115 345,00	
Świadczenia związane z COVID-19 OGÓŁEM	0,00	10 932 266,69	
Świadczenia ogółem	142 899 882,26	155 718 418,24	
Dodatkowe środki grup zawodowych ogółem	22 069 516,78	21 655 351,93	
Dodatkowe świadczenie pieniężne - Sars-CoV-2	0,00	16 083 422,94	
Ogółem	164 969 399,04	193 457 193,11	

- **ZATRUDNIENIE NA PODSTAWIE UMOWY O PRACĘ
- WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 ROKU:**

GRUPA ZAWODOWA	LICZBA ZATRUDNIONYCH OSÓB	LICZBA ETATÓW PRZELICZENIOWYCH
Lekarze	5,00	4,50
Farmaceuci	1,00	1,00
Pielęgniarki	50,00	50,00
Dyspozytorzy	30,00	29,75
Statystycy medyczni	11,00	11,00
Rejestratorzy medyczni	9,00	9,00
Technicy medyczni i rtg	8,00	7,00
Ratownicy medyczni	456,00	455,50
Pozostały personel medyczny	4,00	4,00
Sanitariusze i pomoc stomatolog.	6,00	6,00
Kierowcy	35,00	35,00
Mechanicy	20,00	20,00
Obsługa	12,00	11,75
Administracja	75,00	72,62
Ogółem średnioroczne zatrudnienie	722,00	717,12

- **PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE NA PODSTAWIE UMOWY O PRACĘ
W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM WYNIOSŁO 623,47 OSOBY,
KTÓRE WYPRACOWAŁY ŁĄCZNIE 618,40 ETATÓW PRZELICZENIOWYCH:**

GRUPA ZAWODOWA	LICZBA ZATRUDNIONYCH OSÓB	LICZBA ETATÓW PRZELICZENIOWYCH
Lekarze	4,97	4,84
Farmaceuci	1,00	1,00
Pielęgniarki	47,53	46,74
Dyspozytorzy	29,70	29,41
Statystycy medyczni	11,68	11,68
Rejestratorzy medyczni	9,33	9,33
Technicy medyczni i rtg	7,08	6,08
Ratownicy medyczni	357,88	357,88
Pozostały personel medyczny	1,40	1,40
Sanitariusze i pomoc stomatolog.	5,31	5,31
Kierowcy	38,88	38,88
Mechanicy	21,49	21,36
Obsługa	13,14	12,89
Administracja	74,08	71,60
Ogółem średnioroczne zatrudnienie	623,47	618,40

• **LICZBA ZATRUDNIONYCH W 2020 ROKU NA UMOWY CYWILNOPRAWNE I UMOWY KONTRAKTOWE**

W celu zapewnienia pełnej obsady w zespołach ratownictwa medycznego, a także dostępności do usług z zakresu ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, istnieje konieczność zatrudniania osób na umowy kontraktowe bądź cywilnoprawne.

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych na umowy- zlecenia	Liczba zatrudnionych na umowy kontraktowe
Lekarze	11	117
Farmaceuci	0	0
Pielęgniarki	47	7
Dyspozytorzy	2	37
Statystycy medyczni	1	0
Rejestratorzy medyczni	1	0
Technicy medyczni i rtg	2	0
Ratownicy medyczni	91	327
Sanitariusze i pomoc stomatolog.	29	1
Pozostały personel medyczny	109	14
Kierowcy	63	4
Mechanicy	2	0
Obsługa	42	0
Administracja	26	6
Ogółem	426	513

• **LICZBA LECZONYCH OSÓB**

Na przestrzeni 2020 roku zespoły ratownictwa medycznego wyjeżdżały łącznie 118.372 razy, z czego w przypadku zespołów specjalistycznych „S” – 18.216 wyjazdów (w tym 419 wyjazdów wykonanych 2 motoambulansami), a w przypadku zespołów podstawowych „P” – 100.156 wyjazdów).

Dodatkowo zespoły „N” zrealizowały 467 wezwań.

Wykonanych zostało 31.297 ekspozycji RTG – co daje średnio na dobę 85,51 zdjęć.

Założonych zostało 3.889 unieruchomień gipsowych. Dokonano 82 badania USG.

W izbie przyjęć udzielono 4.524 porady, w poradniach specjalistycznych udzielono 26.968 porad, w POZ 5.703 porady- co daje łącznie 37.195 porad. Średnio w 2020 roku udzielono 101,63 porady na dobę.

Szczegółowy wykaz udzielonych w 2020 roku porad przedstawia poniższa tabela:

zakres	Liczba porad udzielonych w 2020 roku
Poradnia ortopedyczna	20 851
Poradnia okulistyczna	3 080
AOS	23 931
Poradnia stomatologiczna	3 037
Izba Przyjęć (leczenie szpitalne)	4 524
POZ	5 703
ZRM-S	18 216
ZRM-P	100 156
Ratownictwo Medyczne	118 372
Zespoły transportu sanitarnego typu "N" (Pomoc doraźna i transport sanitarny)	467

Na podstawie przedstawionych danych statystycznych dotyczących udzielonych w 2020 roku świadczeń medycznych można stwierdzić, że zrealizowane zostały zadania statutowe działalności podstawowej. Podobna sytuacja ma miejsce w przypadku działalności pomocniczej.

II. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI WSRM W ŁODZI

OPIS STOSOWANYCH PRZEZ WSRM W ŁODZI METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO:

Gospodarka finansowa WSRM w Łodzi prowadzona jest na zasadach określonych w ustawach dla podmiotów leczniczych, przepisach wykonawczych do tych ustaw, oraz w oparciu o aktualnie obowiązujące przepisy prawa finansowego i podatkowego. Przyjęte zasady rachunkowości, przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r., są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.), Zarządzeniem Nr 03/2008 r. Dyrektora Naczelnego Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi z dnia 25 stycznia 2008 r. w sprawie przyjętych zasad polityki rachunkowości obowiązujących od 01 stycznia 2008 roku oraz zmienione Zarządzeniem Nr 18 Dyrektora WSRM w Łodzi z dnia 04 maja 2011r. (z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2011 roku) oraz Aneksami z dnia 01 grudnia 2015 roku, 08 maja 2019 roku i 16 listopada 2020 roku.

Podstawą gospodarki WSRM w Łodzi jest plan finansowy, ustalany przez Dyrektora Naczelnego WSRM w Łodzi.

Zastosowane przez WSRM w Łodzi zasady polityki rachunkowości:

1. Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty, w pełnej wartości. Pozostałe tytuły wartości niematerialnych i prawnych amortyzuje się metodą liniową według stawek podatkowych. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen ewidencyjnych, pomniejszonych o umorzenie.
2. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł amortyzuje się metodą liniową za pomocą stawek podatkowych.
3. Środki trwałe o wartości jednostkowej ponad 500 zł poniżej 3.500 zł objęte są ewidencją bilansową - z tym, że pełną ich wartość zachowuje się w koszty, jako odpis amortyzacyjny jednorazowo pod datą przekazania ich do używania. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się na poziomie cen ewidencyjnych, pomniejszonych o umorzenie.
4. Środki trwałe w budowie wycenia się w cenie nabycia brutto lub koszcie wytworzenia, powiększonym o nie podlegający odliczeniu podatek VAT.
5. Ewidencja bilansowa zapasów materiałów i towarów jest prowadzona w cenach zakupu brutto, z wyjątkiem materiałów przeznaczonych bezpośrednio do realizacji

zleceń usług świadczonych na zewnątrz, które są ewidencjonowane według cen zakupu netto.

Nie objęte ewidencją magazynową są:

- materiały nabywane w małych ilościach i przekazywane bezpośrednio osobom wykonującym naprawy i konserwacje, które to materiały odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości, po uprzednim rozliczeniu z poprzednio pobranych do zużycia partii,
 - druki, prasa, publikacje, pieczętki, tlen medyczny i inne materiały, których zakup zostaje dokonany sporadycznie, z konkretnym przeznaczeniem.
6. Na dzień bilansowy wycenia się:
 - należności, w kwocie wymaganej zapłaty przy zachowaniu zasady ostrożności,
 - zobowiązania, w kwocie wymagającej zapłaty.
 7. Fundusze własne ujmowane są w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych w ustawie o działalności. Wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej określają:
 - Fundusz założycielski, stanowiący wartość wydzielonego zakładowi mienia .
 - Fundusz zakładu, stanowiący wartość majątku zakładu po odliczeniu funduszu założycielskiego.
 8. Rezerwy tworzone są zgodnie z art.3 ust.1 pkt. 21 ustawy o rachunkowości. WSRM w Łodzi nie tworzy rezerw na podatek dochodowy odroczony.
 9. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów, ze szczegółowością określoną do poszczególnych kont tego zespołu oraz równocześnie w układzie funkcjonalnym tj. według ośrodków powstawania kosztów.
 10. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
 11. Dokonując inwentaryzacji składników aktywów, WSRM w Łodzi postępuje według zasad określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Należności i zobowiązania obejmowane są inwentaryzacją zgodnie z art.26 ust. 1 pkt 3 w/w ustawy.

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ ZA LATA POPRZEDNIE

WSRM w Łodzi rozpoczynając swoją działalność w 2002 roku, po przejęciu majątku WSPR w Łodzi i WKTS w Łodzi oraz ich należności i zobowiązań obciążona została ujemnym kapitałem własnym tych jednostek w wysokości 15 mln zł. Już jako nowa jednostka gospodarcza przejęła 27 milionowe zaległości płatnicze poprzednich jednostek. Na przestrzeni kolejnych lat sytuacja ulegała dalszemu pogorszeniu i tak na dzień bilansowy 2004 r. wartość ujemna funduszy własnych osiągnęła poziom 29,9 mln zł a ponoszone straty w kolejnych latach działalności spowodowały całkowitą utratę płynności finansowej. Wszelkie wskaźniki z tego okresu określające zdolność płatniczą osiągały tak krytyczne wielkości iż nie było możliwości odniesienia ich do jakiegokolwiek poziomu granicznego.

Na przestrzeni kolejnych lat, w wyniku restrukturyzacji, działań oddłużeniowych oraz stworzeniu warunków finansowych do dalszego funkcjonowania Stacji poprzez zaciągnięcie kredytów i pożyczek nastąpiła znaczna poprawa sytuacji ekonomiczno – finansowej. Zakończona z sukcesem restrukturyzacja Stacji doprowadziła do sytuacji, w której terminowo zaczęły być regulowane nie tylko zobowiązania publicznoprawne, ale również bieżące płatności wobec kontrahentów.

W latach 2013-2017 Stacja osiągała dodatnie wyniki finansowe oraz korzystne wskaźniki ekonomiczne, co znacznie polepszyło jej kondycję finansową.

Pewne symptomy pogarszającej się sytuacji WSRM w Łodzi można było zauważyć od 2017 roku, w którym Stacja osiągnęła zysk netto, jednak wynik ze sprzedaży był wielkością ujemną.

W 2018 roku zarówno wynik na sprzedaży jak i wynik finansowy netto zamknął się stratą.

Podobna sytuacja miała miejsce w 2019 roku. Nie bez znaczenia jest fakt, że w tymże roku stanowisko Dyrektora Naczelnego pełniły trzy osoby.

Dość istotnym czynnikiem, mającym na to wpływ było rozstrzygnięcie sprawy dotyczącej przypisanych w wyniku kontroli zaległych składek ZUS.

Specyfika pracy WSRM w Łodzi wymaga obsady zespołów ratownictwa medycznego oraz ich koordynatorów (czyli dyspozytorów medycznych) przez całą dobę we wszystkie dni w roku. Utrudnieniem były rygorystyczne wymogi prawne a przez to ograniczenia na rynku pracy w grupach zawodowych ratowników czy dyspozytorów medycznych. W celu nie dopuszczenia do sytuacji wyłączenia zespołu ratownictwa medycznego, a tym samym stworzenia zagrożenia zdrowia i życia potencjalnych pacjentów, Stacja szukając rozwiązania problemu zabezpieczenia pełnej obsady zespołów ratownictwa medycznego i dyspozytorów, zawarła umowę na podwykonawstwo w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych. Na podstawie zawartej umowy cywilnoprawnej korzystała z zatrudnionego tam personelu, nie była pracodawcą dla kierowanych do Stacji osób i w związku z tym nie miała podstaw do naliczania i opłacania należnych składek z tytułu ubezpieczenia społecznego, zdrowotnego i funduszu pracy. Pracodawcą dla tych osób była firma, z którą Stacja zawarła umowę.

Zakład Ubezpieczeń Społecznych posiadając Kompleksowy System Informatyczny zidentyfikował poszczególne osoby, ustalił łączne podstawy wymiaru składek na poszczególne ubezpieczenia i ostatecznie przypisał Stacji zadłużenie z tytułu składek. W wyniku prowadzonych rozmów, wymiany korespondencji oraz opinii prawnych zostały przygotowane propozycje spłaty przypisanego Stacji zadłużenia. Rozliczenie kwot nastąpiło w 2019 roku i znalazło swoje odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym za tenże rok.

Drugą sprawą, trudną do przewidzenia, a mającą istotny wpływ na wynik działalności jest wartość rezerw na świadczenia pracownicze.

W konsekwencji - prognozowany pierwotnie wynik ze sprzedaży w wys.23 tys. zł, ostatecznie zamknął się stratą w wysokości 129 tys. zł natomiast ostateczny wynik - stratą netto w wysokości 595 tys. zł.

W związku z zaistniałą sytuacją, zgodnie z zapisami ustawy o działalności leczniczej, Stacja była zobowiązana do sporządzenia i przedstawienia do zatwierdzenia podmiotowi tworzącemu programu naprawczego. Termin ustawowy na dokonanie powyższych czynności upływał 31 grudnia 2020 roku.

Program zawierający działania naprawcze na lata 2020-2022 został zatwierdzony przez Zarząd Województwa Łódzkiego Uchwałą nr 398/21 z dnia 28 kwietnia 2021 roku .

ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK.

ANALIZA STANU WYJŚCIOWEGO ORAZ SYTUACJI RYNKOWEJ

Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi, będąc największą jednostką w województwie łódzkim udzielającą świadczeń zdrowotnych z zakresu ratownictwa medycznego, skoncentrowana jest przede wszystkim na udzielaniu świadczeń właśnie w tym zakresie. Rok 2020 był kolejnym, w którym WSRM w Łodzi działała na podstawie znowelizowanych w 2019 roku zapisów ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym.

W oparciu o zawarte w niej wytyczne, już pod koniec 2018 roku stworzone zostało konsorcjum podmiotów z publicznych zakładów opieki zdrowotnej stanowiących samodzielne jednostki obsługujące poszczególne rejony - określone przez Wojewodę Łódzkiego w planie województwa łódzkiego dotyczącym PRM.

Z założenia utworzone konsorcjum działa na zasadzie wspólnie kontrolowanej działalności. Jest to związek firm powołanych do zaoferowania osobom trzecim wspólnego wykonania zadania, z jasno zakreślonym podziałem obowiązków w jego realizacji, z których poszczególni konsorcjanci wywiązują się na własny koszt. WSRM w Łodzi jako lider – pełnomocnik konsorcjum został umocowany do podpisania umowy w imieniu konsorcjum, jak również do rozliczania z zamawiającym (w tym wypadku NFZ) wykonanych świadczeń i w konsekwencji fakturowania sprzedanych usług . Pozostałe podmioty wchodzące w skład konsorcjum wystawiając faktury liderowi stali się uczestnikami wspólnego przedsięwzięcia.

Działalność takiego konsorcjum jest sumą działań jego uczestników, które to działania (ponoszone koszty, uzyskiwane przychody, podejmowane zobowiązania itp.) rejestrowane są w księgach poszczególnych konsorcjantów.

W związku z pozycją lidera, rola WSRM w Łodzi polegała również na koordynacji prac Skoncentrowanej Dyspozytorni Medycznej, zgodnej z wymogami realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego oraz kontroli i utrzymania odpowiednich standardów i poziomu świadczonych usług przez wszystkie podmioty.

Pozostała działalność medyczna związana z udzielaniem świadczeń z zakresu poradni specjalistycznych pozostała tak jak dotychczas tylko w gestii WSRM w Łodzi.

DIAGNOZA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WYNIK FINANSOWY

Podstawą do sporządzenia planu finansowego na 2020 rok było wykonanie za 2019 rok z uwzględnieniem wyniku za 4 miesiące 2020 roku oraz znane na dzień jego sporządzania wielkości, mające wpływ na dokonane założenia i prognozy.

Na planowane w 2020 roku przychody netto ze sprzedaży produktów wpływ miały w głównej mierze wielkości zawartych z NFZ kontraktów:

- na ratownictwo medyczne wielkości zakładane 158.606 tys. zł,
- na pomoc doraźną 2.536 tys. zł,
- na leczenie szpitalne (Izbę Przyjęć) 1.419 tys. zł.,
- na leczenie stomatologiczne 225 tys. zł,
- na ambulatoryjną opiekę stomatologiczną 3.021 tys. zł,
- na POZ (łącznie z transportem sanitarnym) 1.979 tys. zł,
- przychody związane z COVID-19 1.352 tys. zł.

Przychody netto ze sprzedaży usług w ramach działalności podstawowej przyjęto na poziomie wykonania za miesiące: styczeń – kwiecień 2020 r.

Przychody na 2020 rok wynikające z kontraktów podpisywanych z NFZ zostały podzielone na :

Kontrakty zawarte :

- ratownictwo medyczne na okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.
- pomoc doraźną, leczenie szpitalne – izbę przyjęć, leczenie stomatologiczne, ambulatoryjną opiekę specjalistyczną na cały 2020 rok.
 - kwoty podwyżek dla ratowników medycznych, dyspozytorów są zagwarantowane do 30.06.2020 r., natomiast dla pielęgniarek do 31.07.2020 r.

Pozycje szacowane:

- ratownictwo medyczne na okres od 01.07.2020 r. do 31.12.2020 r.
- świadczenia medyczne w ramach POZ na okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.- skalkulowane na podstawie danych dotyczących wielkości populacji podopiecznych wykazanych w miesiącach styczeń- kwiecień 2020 r.
- przychody związane z Covid -19 na okres od marca do końca czerwca b.r.
 - kwoty podwyżek dla ratowników medycznych, dyspozytorów analogicznie jak kontrakt, natomiast dla pielęgniarek w każdym zakresie świadczeń na okres od 01.08.2020 do 31.12.2020 r.

Koszty działalności operacyjnej obejmują skutki planowanych bądź przewidywanych podwyżek w poszczególnych grupach rodzajowych.

W pozostałych przychodach operacyjnych zostały uwzględnione otrzymane dotacje na zapobieganie oraz zwalczanie zakażenia wirusem SARS-CoV2 i rozprzestrzenianie się choroby zakaźnej wywołanej tym wirusem u ludzi oraz na zabezpieczenie zespołów transportu sanitarnego m.in. do pobierania wymazów w warunkach domowych od osób podejrzanych o zakażenie wirusem SARS-CoV- 2 i transport próbek do laboratoriów.

Inne przychody operacyjne zostały skorygowane o rozliczenia związane z jubileuszem Stacji, (które miały miejsce w 2019 r.) oraz zwiększone o przewidywane darowizny . Pozostałe koszty operacyjne zostały zaplanowane na poziomie roku poprzedniego , po korekcie pozycji które już nie wystąpiły w 2020 roku.

Przychody finansowe zostały zachowane na poziomie 2019 roku, natomiast koszty skorygowane o występujące w poprzednim roku odsetki od zobowiązań publicznoprawnych , związane z naliczeniem zaległych składek ZUS

Biorąc pod uwagę powyższe założenia - WSRM w Łodzi prognozowała na koniec 2020 roku osiągnięcie zysku netto w wysokości 78 tys. zł z tym, że wynik na sprzedaży szacowany jest jako strata w wysokości 3.172 tys. zł.

W ciągu roku zaistniały istotne zdarzenia, które w znacznym stopniu wpłynęły na ostateczny wynik finansowy Stacji.

Różnica pomiędzy wysokością przychodów i kosztów za 2020 rok, wykazanych w prognozie zawartej w Raporcie o sytuacji finansowej za 2019 rok (przygotowanej na podstawie planu finansowego na 2020 rok) a wielkościami wykazanymi w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok wynika z faktu, iż plan finansowy był sporządzany jak i przedstawiony do zatwierdzenia przez Radę Społeczną na początku miesiąca lipca b.r. a od tego czasu nastąpiła znaczna liczba zdarzeń mających bezpośredni związek z przeciwdziałaniem Covid-19.

Wykaz różnic po stronie przychodowej :

	Wyszczególnienie	Prognoza (w zł)	Wykonanie (w zł)
1	Kontrakty z NFZ	169 138 000,00	193 457 193,11
2	Przychody netto ze sprzedaży usług w ramach działalności podstawowej	250 000,00	1 595 132,48
3	Pozostałe przychody (m.in. usługi warsztatowe, diagnostyczne, parking)	900 000,00	777 487,16
4	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 800 000,00	2 654 352,02
5	Zmiana stanu produktów	0	- 3 271 991,17
	OGÓLEM	173 088 000,00	195 212 173,60

1. założone środki otrzymywane w ramach umów zawartych z NFZ uległy zwiększeniu o kwotę około 24.319 tys. zł. Powstała różnica wynika z :

- zakontraktowania z WSRM w Łodzi usług utrzymania stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym, uwzględniającym wprowadzenie na terytorium Polski stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii - zwiększenie o kwotę 9.580 tys. zł (transport COVID + 9.465 tys. zł oraz Izolatorium + 115 tys. zł),

- wypłaty 100% dodatków dla kadr medycznych, zgodnie z poleceniem Ministra Zdrowia z dnia 01 listopada 2020 r. (+ 16.083 tys. zł)

- ostatecznego rozliczenia kwot podwyżek dla pielęgniarek, ratowników medycznych oraz dyspozytorów (- 1.259 tys.)

- faktycznego rozliczenia zakontraktowanych usług zmniejszenie na łączną kwotę – 85 tys. zł (w zakresach: POZ - 6 tys. zł, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej - 33 tys. zł, leczenia stomatologicznego - 47 tys. zł, leczenia szpitalnego - 6 tys. zł oraz ratownictwa medycznego + 7 tys. zł).

2. pozostałe przychody netto ze sprzedaży usług w ramach działalności podstawowej wykazują wielkości wyższe od prognoz o kwotę 1.345 tys. zł. i wynikają one głównie ze świadczenia usług specjalistycznym transportem, w związku z COVID -19.

3. pozostałe przychody (usługi warsztatowe, diagnostyczne czy parkingowe) uległy zmniejszeniu o 123 tys. zł. Związane to jest z niższymi niż zakładano przychodami za naprawy samochodów dla kontrahentów zewnętrznych. Podobnie jak w przypadku usług transportowych, prace stacji obsługi pojazdów zostały zdominowane działaniami związanymi z COVID-19.

4. założona w planie wartość sprzedanych towarów i materiałów uległa zmniejszeniu o kwotę 146 tys. zł.

5. nie zakładana w prognozach zmiana stanu produktów to kwota:
- 3.271.991,17 zł, na którą składają się następujące pozycje:

- - 3.306.963,92 zł rezerwa utworzona na zobowiązania pracownicze, w tym:
 - 1.773.950,00 zł dotyczy zmian w rozliczeniach za pracę w porze nocnej ratowników medycznych w okresie kwiecień – grudzień 2020 roku.

- - 1.533.013,92 zł dotyczy rozliczenia rezerw na świadczenia emerytalne, rentowe, jubileuszowe.

- 34.972,75 zł pozostałe pozycje kosztowe rozliczane w czasie, w tym
 - opłaty stałe za energię ciepłą 33.262,64 zł,
 - prenumeraty i abonamenty 7.565,74 zł,
 - usługa wsparcia RTG - 5.740,00 zł,
 - licencja antywirusowa opłata. roczna - 3.243,51 zł,
 - utrzymanie strony www i poczty WSRM HOME 2.487,01 zł
 - ubezpieczenia komunikacyjne 1.870,87 zł,
 - przechowywanie łodzi - 1.230,00 zł

Po stronie kosztowej:

Wykaz różnic w poszczególnych grupach kosztów rodzajowych przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Prognoza (w zł)	Wykonanie (w zł)
Amortyzacja	2 250 000,00	2 806 141,89
Materiały	7 500 000,00	13 764 270,53
Energia	1 150 000,00	1 086 628,26
Usługi obce	101 800 000,00	104 646 778,73
Podatki i opłaty	750 000,00	696 253,40
Wynagrodzenia	48 500 000,00	65 055 406,24
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	10 060 000,00	13 306 347,35
Pozostałe koszty	1 750 000,00	2 003 230,98
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 500 000,00	2 373 179,20
OGÓŁEM	176 260 000,00	205 738 236,58

- w związku z przyjęciem na stan nowych środków trwałych został uwzględniony wzrost z tytułu amortyzacji,

- rozliczenie w kosztach działalności operacyjnej otrzymanych dotacji oraz darowizn bezpośrednio wpłynęło na wzrost kosztów z tytułów: zużycia materiałów, usług obcych, wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń gdyż zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości, przychody z tytułu dotacji na cele bieżące oraz wartość darów rzeczowych odnosi się w pozostałe przychody operacyjne, natomiast koszty z nimi związane ewidencjonuje się w działalności podstawowej.

- konieczności zakupu zarówno materiałów jak i usług związanych z postawieniem przez Wojewodę Stacji w stan podwyższonej gotowości. W pierwszym przypadku wiąże się to z zakupem odpowiedniej odzieży ochronnej dla kadry medycznej (kombinezony, maseczki, przyłbice, stosowne obuwie, płyny dezynfekcyjne itp.), w drugim z dezynfekcją i odkażaniem miejsc postojowych karetok

- skutki rocznego rozliczenia podwyżek dla ratowników medycznych i dyspozytorów znalazły swoje odzwierciedlenie w pozycjach kosztowych: wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń.

Ponadto, rozpoczęty proces przejmowania od uczestników konsorcjum rejonów działania i włączanie ich w struktury organizacyjne WSRM w Łodzi spowodował przemieszczenia ponoszonych kosztów w poszczególnych tytułach. Głównie ma to wpływ na zmniejszenie wartości usług obcych (gdzie ujmowane były rozliczenia z konsorcjantami) na rzecz innych tytułów kosztowych.

W konsekwencji prognozowany pierwotnie wynik ze sprzedaży szacowany jako strata w wys.3.172 tys. zł, ostatecznie zamknął się stratą w wysokości 10.526 tys. zł.

W pozostałych przychodach operacyjnych różnice pomiędzy wartościami prognozowanymi w raporcie i ostatecznym wykonaniem przedstawiono poniżej:

Wyszczególnienie	Prognoza (w zł)	Wykonanie (w zł)
pokrycie amortyzacji	880 000,00	1 052 533,57
najem i dzierżawa	350 000,00	368 030,45
rozwiązanie rezerw	250 000,00	10 000,00
rozwiązanie odpisów aktualiz.	85 000,00	7 744,43
dotacje	2 170 000,00	8 861 844,17
otrzymane odszkodowania	300 000,00	434 096,39
otrzymane dary	300 000,00	5 004 217,37
pozostałe	65 000,00	69 483,28
OGÓŁEM	4 400 000,00	15 807 949,66

Największe różnice wynikają z:

1. wyższych niż zakładano:

- wartości pokrycia amortyzacji, otrzymanych z dotacji środków trwałych (173 tys. zł),
- otrzymanych środków w ramach dotacji (6.692 tys. zł) .
- kwot z tytułu otrzymanych darów (4.704 tys. zł),
- kwot z tytułu otrzymanych odszkodowań (134 tys. zł)

2. niższych niż zakładano:

- kwot rozwiązyanych rezerw (240 tys. zł),
- kwot rozwiązyanych odpisów aktualizujących aktywa (77 tys. zł) .

W pozostałych kosztach operacyjnych różnice pomiędzy wartościami prognozowanymi w raporcie i ostatecznym wykonaniem przedstawiono poniżej:

Wyszczególnienie	Prognoza (w zł)	Wykonanie (w zł)
utworzenie rezerw	350 000,00	2 667 652,00
odpisy aktualizacyjne	110 000,00	70 715,66
koszty najmu i dzierżawy	160 000,00	150 704,64
opłaty sądowe i egzekucyjne	80 000,00	36 225,84
kary, grzywny	50 000,00	46 562,82
opłata od umowy leasingowej (odstępne)	120 000,00	121 026,36
pozostałe	200 000,00	194 673,00
OGÓŁEM	1 070 000,00	3 287 560,32

Największe różnice wynikają z :

1. wyższych niż zakładano:

- wielkości dotyczących utworzenia rezerw (2 318 tys. zł),

2. niższych niż zakładano:

- kwot tworzonych rezerw na aktywa 40 tys. zł),
- opłat sądowych i egzekucyjnych 44 tys. zł)

Podobnie jak w poprzednich pozycjach niżej zaprezentowano różnice odpowiednio w przychodach i kosztach finansowych:

przychody

Wyszczególnienie	Prognoza (w zł)	Wykonanie (w zł)
naliczone odsetki	26 000,00	4 144,36
rozwiązanie odpisów aktualiz.	13 000,00	9 012,96
pozostałe	1 000,00	0
OGÓŁEM	40 000,00	13 157,32

koszty

Wyszczególnienie	Prognoza (w zł)	Wykonanie (w zł)
odsetki od kredytów	3 000,00	1 733,71
odsetki pozostałe	80 000,00	32 276,99
pozostałe	37 000,00	26 481,22
OGÓŁEM	120 000,00	60 491,92

W „ przychodach finansowych” odnotowano niższe od przewidywanych naliczone odsetki (22 tys. zł) oraz rozwiązanie odpisów aktualizujących 4 tys. zł).

W „kosztach finansowych” znalazły swoje odzwierciedlenie, niższe od planowanych pozostałe odsetki (48 tys. zł) oraz ujęte w innych odpisy aktualizujące (11 tys. zł).

Ostatecznie wykonanie łącznych przychodów i kosztów wpłynęło na uzyskanie całkowitego wyniku z działalności w postaci zysku brutto w wysokości 1.946 tys. zł., przy zakładanym pierwotnie zysku w wysokości 78 tys. zł.

Wynik brutto, po uwzględnieniu podatku dochodowego od osób prawnych zamknął się ostatecznie zyskiem netto w wysokości 1.891 tys. zł.

Osiągnięty wynik finansowy jest konsekwencją wprowadzanych na przestrzeni roku zmian organizacyjnych związanych z włączaniem poszczególnych rejonów operacyjnych województwa łódzkiego w struktury WSRM w Łodzi jak również otrzymanych przez Stację dodatkowych środków finansowych w postaci dotacji oraz darowizn z przeznaczeniem na przeciwdziałanie COVID-19 (przez co rozumie się wszelkie czynności związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków COVID-19).

BILANS

Analiza aktywów

- Aktywa trwałe

Zwiększenie wartości rzeczowych aktywów trwałych (prognoza/wykonanie) najbardziej zauważalne jest w wartościach niematerialnych i prawnych – zakup licencji (41 tys. zł) oraz w rzeczowych aktywach trwałych (1.664 tys. zł) w następujących grupach: „ urządzenia techniczne i maszyny” – zakup sprzętu komputerowego i niezbędnych urządzeń technicznych dla Stacji Obsługi i warsztatów (59 tys. zł) „środki transportu” – głównie dotyczy przyjęcia na stan ambulansów z przejmowanych rejonów oraz otrzymanych w ramach dotacji motoambulansów (932 tys. zł) i „ inne środki trwałe” – przyjęcie na stan niezbędnych zakupów oraz otrzymanych środków trwałych w formie darowizny (673 tys. zł). W pozostałych

grupach środków trwałych oraz innych rozliczeniach długookresowych prognozowane wielkości odpowiadają ich wykonaniu.

- Aktywa obrotowe

W związku z sukcesywnym przejmowaniem od uczestników konsorcjum poszczególnych rejonów operacyjnych założono na koniec 2020 r. następujące wielkości: zapasów na poziomie 1 mln zł, należności krótkoterminowych 1.800 tys. zł oraz pozostających na koniec roku na rachunku bankowym środków pieniężnych na kwotę 12.500 tys. zł. W przypadku zapasów różnica pomiędzy prognozą a faktycznym zamknięciem roku wynosi 167 tys. zł). Nieznaczne odchylenia od prognoz wykazują „inne należności” oraz „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”, natomiast największe różnice są zauważalne w przypadku należności z tytułu dostaw i usług oraz środków pieniężnych.

Zarówno jedna jak i druga pozycja związana jest z rozliczeniem za usługi świadczone w ramach kontraktów z NFZ.

Analiza kapitałów

- Kapitały własne

Zmiana ich wielkości wynika z prezentacji wyniku finansowego za rok bieżący. Pozostałe pozycje bilansowe wykazują wielkości zawarte w prognozie.

-Kapitały obce

Większe od planowanych wielkości rezerw dotyczą zarówno rezerw tworzonych na świadczenia pracownicze (2.464 tys. zł) jak również pozostałych rezerw tworzonych na zobowiązania (2.169 tys. zł), w tym rezerw na odszkodowania za szkody wyrządzone pacjentom w związku ze świadczeniem usług medycznych (1.783 tys. zł) oraz utworzonych na pochodne od dodatkowych wynagrodzeń dla obsady zrm za prace w godzinach nocnych w związku z przeciwdziałaniem COVID-19.

Prognozowana wielkość zobowiązań długoterminowych wynika z podpisanej na początku 2020 roku, ostatniej z trzech ugód z tytułu rozłożenia na raty składek ZUS.

Wykonanie odpowiada poczynionym założeniom.

Prognozowane zobowiązania krótkoterminowe przewidywały wspomniane wcześniej konsekwencje przejmowania rejonów operacyjnych, natomiast nie były brane pod uwagę rozliczenia wynikające z dodatkowych środków przyznanych w szerokim tego słowa znaczeniu w ramach przeciwdziałania Covid -19 .

Rozliczenia międzyokresowe odpowiadają niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji.

Na podstawie poczynionych założeń oraz faktycznego wykonania dokonano analizy wskaźników ekonomiczno- finansowych, z której wynika, że ocena punktowa wszystkich wskaźników, poza wskaźnikiem zyskowności aktywów, jest identyczna w prognozach jak i wykonaniu. Wspomniany wskaźnik zyskowności aktywów osiągnął ocenę o dwa punkty wyższą niż zakładano. Pozytywnym zjawiskiem jest również fakt, iż większość wskaźników osiągnęła wyższe od pierwotnie zakładanych wartości.

Wskaźniki zyskowności

określające zdolność do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności, wynoszą odpowiednio:

- wskaźnik zyskowności netto :
prognozowany: 0,04 % , osiągnięty: 0,88 %
- wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej
prognozowany: 0,09 % , osiągnięty: 0,93%
- wskaźnik zyskowności aktywów
prognozowany: 0,23 % , osiągnięty: 4,23 %

W prognozie założono – co prawda w znikomym stopniu- osiągnięcie wartości dodatnich. W związku z osiągniętym wynikiem zaprezentowane wskaźniki wykazują wyższe od zakładanych wartości , przy czym ostatni z nich plasuje się w najwyższym ocenianym przedziale . Świadczy to o tym, że pozyskane przez Stację przychody nie tylko w pełni pokryły poniesione przez nią koszty, ale również działalność Stacji w 2020 roku zastała zakończona dość znacznym zyskiem .

Wskaźniki płynności

określające zdolność do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych, wynoszą odpowiednio:

- wskaźnik bieżącej płynności
prognozowany: 0,88 % , osiągnięty: 1,00 %
- wskaźnik szybkiej płynności
prognozowany: 0,83 % , osiągnięty: 0,98 %

Obydwa wskaźniki mają tendencję wzrostową w porównaniu do prognoz dotyczących ocenianego roku. Ich wartości wskazują na znikome ryzyko utraty przez Stację zdolności do terminowego regulowania zobowiązań i wykazują w miarę bezpieczny poziom świadczący o efektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi.

Wskaźniki efektywności

określające, w dniach, zarządzanie przepływami pieniężnymi tj. spływ należności i spłatę zobowiązań, wynoszą odpowiednio:

- wskaźnik rotacji należności
prognozowany: 3 dni, osiągnięty: 13 dni
- wskaźnik rotacji zobowiązań
prognozowany: 9 dni , osiągnięty: 11dni

Prognozowany wskaźnik rotacji należności wynosi 3 dni oczekiwania na uzyskanie należności za usługi, natomiast faktyczny 13 dni. Niemniej jednak są to wartości świadczące o bardzo skutecznym nadzorowaniu procesu udzielania, monitorowania i windykacji udzielonego kredytu kupieckiego.

Przeciętny cykl rozliczenia zobowiązań prognozowany jak i osiągnięty w bardzo krótkim czasie (9-11 dni) świadczy o płynnym regulowaniu bieżących zobowiązań. Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na zachowanie właściwej równowagi dni rotacji, zarówno w odniesieniu do należności jak i zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia

kształtują się odpowiednio:

- wskaźnik zadłużenia aktywów
prognozowany: 75 % , osiągnięty: 80 %
- wskaźnik wypłacalności
prognozowany: 17,53, osiągnięty: 13,82

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o tym, iż Stacja finansuje swoje zobowiązania w większym stopniu kapitałami obcymi niż własnymi. Istotnym jest fakt, że przy obliczaniu tego wskaźnika jedną ze składowych dzielnej są rezerwy na zobowiązania. W przypadku Stacji stanowią dość dużą wielkość, zarówno w pozycji rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe jak również na odszkodowania za szkody wyrządzone pacjentom w związku ze świadczeniem usług medycznych . Ze względu na wzrost rezerw osiągnięty wskaźnik jest wyższy od prognozowanego.

Z przedstawionych wielkości wynika, że najważniejsze problemy SPZOZ dotyczą zyskowności Stacji oraz jej zadłużenia, przy czym najbardziej niepokojącą wartość posiada wskaźnik wypłacalności. W założeniach na jedną jednostkę funduszu własnego przypada prawie osiemnaście jednostek funduszy obcych co jednoznacznie wskazuje na bardzo duże ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań. Pocieszającym jest fakt, że faktycznie osiągnięty wskaźnik jest o cztery jednostki niższy i kształtuje się na poziomie 13,82 jednostek funduszy obcych .

WYJAŚNIENIE ISTOTNYCH RÓŻNIC W WYBRANYCH POZYCJACH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ORAZ WARTOŚCI POSZCZEGÓLNYCH WSKAŹNIKÓW ZA 2020 ROK W PORÓWNANIU DO 2019 ROKU:

RACHUNEK WYNIKÓW

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:

	Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok
1	Kontrakty z NFZ	132 197 699,04	193 457 193,11
2	Przychody netto ze sprzedaży usług w ramach działalności podstawowej	550 263,04	1 595 132,48
3	Pozostałe przychody (m.in. usługi warsztatowe, diagnostyczne, parking)	857 359,57	777 487,16
4	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 831 088,45	2 654 352,02
5	Zmiana stanu produktów	-109 538,62	- 3 271 991,17
	OGÓLEM	136 326 871,48	195 212 173,60

Analiza przychodów działalności podstawowej za lata 2019-2020 skłania do następujących wniosków:

1. Wzrost przychodów z kontraktów zawartych z NFZ wynika głównie:
 - z wyższej kwoty środków przyznanych na ratownictwo medyczne :
 - świadczenia – wzrost o 29 mln zł,
 - dodatkowe środki dla kadry medycznej – wzrost o 5 mln zł,
 - dodatkowe świadc. pieniężne związane z SARS-Cov-2 (za XI-XII) 16 mln zł
 - dodatkowych świadczeń związanych z Covid -19 – kwota 11 mln zł.
2. wyższe przychody z pozostałej działalności podstawowej wynikają ze świadczenia usług specjalistycznym transportem, w związku z COVID -19.
3. i 4. przychody za usługi warsztatowe czy diagnostyczne jak również ze sprzedaży towarów i materiałów, ze względu na sytuację związaną ze stanem pandemii, uległy zmniejszeniu.

Koszty działalności operacyjnej :

Treść	2019 rok	2020 rok
Amortyzacja	1.122.917,08	2.806.141,89
Zużycie materiałów	4.468.626,33	13.764.270,53
Zużycie energii	812.846,07	1.086.628,26
Usługi obce	76.122.360,69	104.646.778,73
Podatki i opłaty	676.434,25	696.253,40
Wynagrodzenia	40.916.177,74	65.055.406,24
Ubezpiecz. społ. i inne świadczenia	8.266.232,93	13.306.347,35
Pozostałe	1.441.843,65	2.003.230,98
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2.628.567,96	2.373.179,20
OGÓŁEM	136 456 006,70	205.738.236,58

Na podstawie dokonanej analizy porównawczej można stwierdzić, że w badanym okresie koszty ogółem uległy znacznemu wzrostowi.

Na zmiany w poszczególnych pozycjach kosztowych wpływ miały następujące zdarzenia :

- zakupy środków trwałych oraz otrzymane darowizny sprzętu zaowocowały zwiększeniem kosztów dotyczących amortyzacji majątku,
- rozliczenie w kosztach działalności operacyjnej otrzymanych dotacji jak również wspomnianych wyżej darowizn bezpośrednio wpłynęło na wzrost kosztów z tytułów: zużycia materiałów, usług obcych, wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń
- konieczności zakupu zarówno materiałów jak i usług związanych z postawieniem przez Wojewodę Stacji w stan podwyższonej gotowości (zakup odpowiedniej odzieży ochronnej dla kadry medycznej - kombinezony, maseczki, przyłbice, stosowne obuwie, płyny dezynfekcyjne itp., dezynfekcja i odkażaniem miejsc postojowych karetek) także miało znaczny wpływ na wzrost kosztów z tytułu zakupu materiałów oraz usług obcych,

- przyznane dodatkowe kwoty wynagrodzeń dla zespołów ratownictwa medycznego oraz konieczność stworzenia dodatkowych zespołów wymazowych w związku z przeciwdziałaniem Covid -19, doprowadziło do wzrostu kosztów w grupach: wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń,
- dodatkowo, skutki rocznego rozliczenia podwyżek dla ratowników medycznych i dyspozytorów znalazły swoje odzwierciedlenie w w/w pozycjach kosztowych: tj. wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń.
- wzrost cen energii wpłynął na zwiększenie kosztów zużycia energii ,
- wyższe koszty ubezpieczenia spowodowały zwiększenie wartości pozostałych kosztów rodzajowych.
- podatki i opłaty pozostały na zbliżonym poziomie.

Ponadto, rozpoczęty proces przejmowania od uczestników konsorcjum rejonów działania z terenu województwa łódzkiego i włączanie ich w struktury organizacyjne WSRM w Łodzi spowodował przemieszczenia ponoszonych kosztów w poszczególnych tytułach kosztowych (usługi obce- pozostałe grupy kosztowe).

Pozostałe przychody operacyjne:

Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok
pokrycie amortyzacji	282 388,82	1 052 533,57
najem i dzierżawa	352 193,55	368 030,45
rozwiązanie rezerw	320 000,00	10 000,00
rozwiązanie odpisów aktualiz.	82 203,39	7 744,43
dotacje	57 960,44	8 861 844,17
otrzymane odszkodowania	183 389,45	434 096,39
otrzymane dary	127 832,98	5 004 217,37
przychody związane ze 120-leciem	237 093,93	0
pozostałe	74 702,02	69 483,28
OGÓLEM	1 717 764,58	15 807 949,66

Największe różnice w wielkościach osiągniętych pozostałych przychodów operacyjnych, są przede wszystkim skutkiem podjętych działań w celu przeciwdziałania , ogłoszonej w 2020 roku, pandemii Covid – 19, w szczególności :

1. Otrzymane na ten cel dotacje:
 - 2 521 tys. zł, kwota wynikająca z umów zawartych z Wojewodą Łódzkim na zabezpieczenie zespołów transportu sanitarnego i ratownictwa medycznego m.in. do pobierania wymazów w warunkach domowych od osób podejrzanych o zakażenie wirusem SARS-CoV- 2 i transport próbek do laboratoriów,
 - 721 tys. zł, kwota wynikająca z umowy zawartej z Ministrem Zdrowia na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, w tym w szczególności dotyczących realizacji zaktualizowanych schematów postępowania dla dyspozytorów medycznych z pacjentem z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2, w ramach zapobiegania zakażeniom wirusem SARS-CoV-2, polegający na wypłacie dodatkowych świadczeń pieniężnych dyspozytorom medycznym,
 - 5.347 tys. zł , kwota wynikająca z umowy o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu „wsparcie podmiotów leczniczych w zakresie działań na rzecz

ochrony zdrowia mieszkańców województwa łódzkiego w związku z epidemią choroby CoVid -19” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020,

- 92 tys. zł, kwota wynikająca z umów o dofinansowanie ze środków WFOŚiGW w Łodzi w formie dotacji jako „Wsparcie WSRM w Łodzi w zakresie utylizacji odzieży ochronnej pracowników stacji, w związku z pandemią koronawirusa COVID-19”,
 - 28 tys. zł kwota wynikająca z umowy z Województwem Łódzkim na realizację zadania „Zapobieganie oraz zwalczanie zakażenia wirusem SARS-CoV-2 i rozprzestrzenianie się choroby zakaźnej wywołanej tym wirusem u ludzi.
2. otrzymane dary :
- rzeczowe, o wartości 4.945 tys. zł,
 - finansowe, na kwotę 59 tys. zł
3. przekazane w ramach dotacji środki na zakup typowych środków trwałych, spowodowały znaczny wzrost przychodów z tytułu „pokrycia amortyzacji”

Należy również zwrócić uwagę na niższe w 2020 roku w porównaniu do 2019 roku wartości przychodów z tytułów: rozwiązanych rezerw i odpisów aktualizujących aktywa, natomiast wyższą wartość otrzymanych odszkodowań, na które składają się: zarówno odszkodowania od zdarzeń losowych (389 tys. zł) oraz komunikacyjne (45 tys. zł) .

Pozostałe koszty operacyjne:

Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok
utworzenie rezerw	371 414,00	2 667 652,00
odpisy aktualizacyjne	46 328,89	70 715,66
koszty najmu i dzierżawy	137 472,63	150 704,64
opłaty sądowe i egzekucyjne	50 183,42	36 225,84
kary, grzywny	317 009,77	46 562,82
opłata od umowy leasing. (odstępne)	0	121 026,36
koszty 120-lecia	258 587,10	0
pozostałe	92 406,30	194 673,00
OGÓLEM	1 273 402,11	3 287 560,32

Najbardziej zauważalna różnica dotyczy utworzonych rezerw w 2020 roku:

- 2.282 tys. zł dotyczy spraw sądowych wytoczonych przeciwko WSRM w Łodzi z tytułu odszkodowań za szkody wyrządzone pacjentom w związku ze świadczeniem usług medycznych. W ocenie Kancelarii Prawnej, uwzględnienie powództwa waha się w granicach 70%-90%, co wskazuje na duże prawdopodobieństwo zakończenia spraw sądowych wyrokiem niekorzystnym dla Stacji.
- 386 tys. zł dotyczy prognozowanych składek ZUS od dodatkowych wynagrodzeń dla obsady zespołów ratownictwa medycznego za pracę w godzinach nocnych w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 , za okres kwiecień- grudzień 2020 roku.

Drugą pozycją, nie występującą w roku poprzednim, jest rozliczenie opłat dotyczących leasingowanych ambulansów, w związku z przejściem zadań zespołów działających na terenie powiatu sieradzkiego.

Na uwagę zasługują również, niższe niż w 2019 roku, kwoty dotyczące kar i odszkodowań.

Przychody i koszty finansowe:

przychody

Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok
naliczone odsetki	28 308,21	4 144,36
rozwiązanie odpisów aktualiz.	11 310,76	9 012,96
OGÓLEM	39 618,97	13 157,32

Dzięki prowadzonej na bieżąco windykacją należności, uległy zmniejszeniu naliczone kontrahentom odsetki od nieterminowych zapłat.

koszty

Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok
odsetki od kredytów	13 342,05	1 733,71
odsetki pozostałe	904 777,92	32 276,99
pozostałe	31 931,65	26 481,22
OGÓLEM	950 051,62	60 491,92

Odsetki od kredytu są związane z rozliczeniem spłaconego w pierwszej połowie roku kredytu. Pozostałe odsetki stanowią niższą wartość w porównaniu do 2019 roku, w którym znaczną pozycję stanowiły odsetki od zobowiązań publicznoprawnych, związane z naliczeniem zaległych składek ZUS

BILANS

Analiza aktywów

- Aktywa trwale

WSRM w Łodzi planowała w ramach możliwości zaangażowania środków własnych, kontynuację zakupów odtworzeniowych zamortyzowanego i zużytego sprzętu medycznego dla zespołów ratownictwa medycznego oraz zrównoważenie wieku używanej floty jednostek ratownictwa medycznego. W ramach wygospodarowanych środków własnych zakupiła typowe środki trwałe na łączną kwotę 448.748,47 zł, z czego: wartości niematerialne i prawne (79.071,74 zł), sprzęt medyczny i z nim związany (27.114,96 zł), środki transportu (222.739,00 zł) pozostałe środki trwałe (119.822,77 zł). Dokonała dopłaty w wysokości 249.412,00 zł do 8 szt. ambulansów, które otrzymała w ramach dotacji Ministerstwa Zdrowia. W związku z koniecznością dostosowywania ich do określonych wymogów, na koniec 2019 roku zostały one zaewidencjonowane na koncie środków trwałych w budowie, natomiast w 2020 roku w pełnej wysokości zaewidencjonowane w rzeczowych aktywach trwałych.

Ponadto zostały zakupione przez Stację środki trwałe o niskiej wartości na kwotę 957.584,87 zł (w tym 85.523,15 zł z dotacji od Organu Założycielskiego).

Na przestrzeni 2020 roku WSRM w Łodzi otrzymała od Organu Założycielskiego dotacje na zakup sprzętu medycznego (kwota 1.053.587,38 zł. wydatki majątkowe oraz 16.858,38 zł wydatki bieżące), od Urzędu Miasta na zakup motoambulansów (kwota 200.000,00 zł). Wkład własny do dotowanego sprzętu wyniósł 99.455,76 zł.

Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują uaktualnione opłaty prolongacyjne od umów z tytułu rozłożenia na raty składek ZUS.

W efekcie końcowym wykonanie aktywów trwałych w 2020 roku stanowi kwotę o 1.586.327,19 zł wyższą niż wykazana na koniec 2019 roku.

- Aktywa obrotowe

Posiadane przez WSRM w Łodzi zapasy, wykazywane są w bilansie w wysokości pomniejszonej o odpisy aktualizujące, dokonane na materiały nierotacyjne przez rok i dłużej. Ich wzrost, odnotowany w 2020 roku w stosunku do wykonania za 2019 rok jest konsekwencją zwiększonej liczby zespołów ratownictwa medycznego podległych bezpośrednio WSRM w Łodzi a także wynika z konieczności posiadania niezbędnej odzieży ochronnej dla zabezpieczenia zespołów ratownictwa medycznego, przed zakażeniem koronawirusem.

Wyższe kwoty należności z tytułu dostaw i usług oraz inwestycji krótkoterminowych wynikają ze wspomnianych wcześniej rozliczeń z NFZ. Głównie dotyczy to dodatkowych świadczeń pieniężnych dla osób wykonujących zawody medyczne oraz opłat ryczałtowych za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w zakresie sanitarnym, a następnie z przekazanych środków rozliczenia z konsorcjantami.

Wszystkie opisane zdarzenia przyczyniły się w 2020 roku do wzrostu aktywów obrotowych o kwotę 22.511.792,27 zł w stosunku do 2019 roku.

Analiza kapitałów

- Kapitały własne

Podobnie jak w przypadku prognoz- zmiana ich wielkości wynika z prezentacji wyników finansowych, jednakże daje się zauważyć wzrost kapitału własnego.

-Kapitały obce

W analizowanym okresie Kapitał obcy w stosunku do wielkości za 2019 rok wykazuje tendencję wzrostową.

Zmiany w grupie rezerw wynikają z:

- rozliczenia rezerw utworzonych na świadczenia emerytalne, rentowe i jubileuszowe, z czego 6.771.511,68 zł zostało wykazane w rezerwach długoterminowych, natomiast 2.352.607,60 zł w rezerwach krótkoterminowych jako świadczenia, które staną się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, wyliczonych na podstawie Raportu Aktuarnego z Wyceny Rezerw na Świadczenia Pracownicze na dzień bilansowy 31.12.2020 roku
- zwiększenia wielkości rezerw dotyczących spraw sądowych wytoczonych przeciwko WSRM w Łodzi (opisanych przy pozostałych kosztach operacyjnych)

- naliczenia rezerw dotyczy prognozowanych składek ZUS od dodatkowych wynagrodzeń dla obsady zespołów ratownictwa medycznego za pracę w godzinach nocnych w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 , za okres kwiecień- grudzień 2020 roku (386 tys. zł.)

Różnice w grupie zobowiązań długoterminowych są związane z rozliczeniem spłat w latach następnych rat za zakupiony sprzęt medyczny oraz rat wynikających z zawartego z ZUS układu ratalnego.

W grupie zobowiązań krótkoterminowych znaczny wzrost w 2020 roku (o 215 % w stosunku do końca 2019 roku) wynika w głównej mierze z rozliczeń z pracownikami i konsorcjantami kwot dodatkowych wynagrodzeń oraz podwyżek dla ratowników medycznych, dyspozytorów i pielęgniarek. Ponadto, wynika to również z zwiększonej liczby zespołów ratownictwa medycznego podległych bezpośrednio WSRM w Łodzi a co się z tym wiąże odpowiedniego zabezpieczenia ich działalności m.in. konieczności zakupu środków ochrony dla personelu oraz rozliczeń pozostałych świadczeń z uczestnikami konsorcjum

Znaczny wzrost rozliczeń międzyokresowych jest następstwem rozliczania w czasie otrzymanych w 2019 roku środków trwałych z dotacji.

W konsekwencji wyżej opisanych zdarzeń jednoznacznie widać niekorzystną zależność stanu kapitału obcego w stosunku do posiadanego przez WSRM w Łodzi.

Uwzględniając powyższy stan rzeczy, dokonano porównania wartości poszczególnych wskaźników ekonomiczno - finansowych za lata 2019 – 2020.

Wskaźniki zyskowności

- wskaźnik zyskowności netto :
2019 r.: - 0,43 % , osiągnięty w 2020r.: 0,88%
- wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej
2019 rok: 0,23% , osiągnięty w 2020 r.: 0,93%
- wskaźnik zyskowności aktywów
2019 r.: - 2,07 % , osiągnięty w 2020 r.: 4,23 %

w analizowanym okresie wszystkie trzy wskaźniki określające zyskowność uległy zdecydowanej poprawie. Ma to bezpośredni związek z osiągnięciem przez Stację w 2020 roku dodatniego wyniku finansowego. Ponadto, w przypadku dwóch z nich zwiększyła się ocena punktowa (gdzie w przypadku wskaźnika zyskowności aktywów , który w 2019 roku otrzymał ocenę 0 w 2020 został oceniony na 5 punktów).

Wskaźniki płynności

- wskaźnik bieżącej płynności
2019 r.: 0,79 % , osiągnięty w 2020 r: 1,00 %
- wskaźnik szybkiej płynności
2019 r. 0,77 % , osiągnięty w 2020 r.: 0,98 %

W analizowanym okresie zarówno wskaźnik bieżącej płynności jak i wskaźnik szybkiej płynności świadczące o możliwości bieżącego regulowania zobowiązań w 2020 roku osiągnęły korzystniejsze wartości ale ocenę punktową zachowały na tym samym poziomie.

Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi

- wskaźnik rotacji należności
2019 r.: 3 dni, osiągnięty w 2020 r.: 13 dni
- wskaźnik rotacji zobowiązań
2019 r.: 9 dni , osiągnięty w 2020 r.: 11 dni

świadczą o racjonalnym gospodarowaniu środkami finansowymi. W analizowanym okresie znajdują się na nieco niższym poziomie w stosunku do wykonania 2019 roku, jednak bez wpływu na zmianę ich oceny.

Wskaźniki zadłużenia jednostki

- wskaźnik zadłużenia aktywów
w 2019 r.: 75 % , osiągnięty w 2020 r.: 80 %
- wskaźnik wypłacalności
2019 r.: 17,70 , osiągnięty w 2020 r.: 13,82

W analizowanym okresie obydwie wskaźniki posiadają w dalszym ciągu niepokojące wartości. Przyczyny takiego stanu rzeczy zostały wskazane wcześniej (duża kwota utworzonych rezerw, głównie na świadczenia pracownicze). Pocięszającym jest fakt uzyskania korzystniejszej wartości w przypadku wskaźnika wypłacalności, niestety nie zmienił się na tyle aby ocena punktowa mogła ulec pozytywnej zmianie.

Reasumując, zaprezentowane za 2020 rok wielkości wskaźników pokazują że sytuacja WSRM w Łodzi mimo trudnej i niestabilnej sytuacji związanej z pandemią, osiągnęła poziom pewnej stabilizacji finansowej, osiągnięte wskaźniki nie tylko nie uległy znacznemu pogorszeniu ale wręcz przeciwnie, w większości z nich widać znaczną poprawę.

III. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO- FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE WRAZ Z OPISEM PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ

PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA MAKRO I MIKROEKONOMICZNE NA LATA 2021-2023.

Istotnym elementem analizy rynkowej służącej wyznaczeniu celów Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi jest ocena działających w najbliższym otoczeniu innych podmiotów leczniczych udzielających świadczeń zdrowotnych w tożsamym zakresie.

Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi przede wszystkim skoncentrowana jest na udzielaniu świadczeń zdrowotnych z zakresu ratownictwa medycznego - będąc największą jednostką w województwie łódzkim udzielającą świadczeń w tym zakresie - usytuowaną w stolicy województwa. Nie bez znaczenia jest funkcjonowanie w najbliższym otoczeniu bądź nie prywatnych podmiotów udzielających świadczeń zdrowotnych w tym zakresie.

Pozostała działalność medyczna związana z udzielaniem świadczeń z zakresu POZ i poradni specjalistycznych pozostaje tak jak dotychczas tylko w gestii Stacji.

Na podstawie zobrazowanych uwarunkowań została przeprowadzona analiza SWOT - wskazująca mocne strony jednostki, które w procesie wdrażania strategii będą jeszcze wzmacniane oraz ważne obszary rozwoju i doskonalenia (słabe strony). Identyfikacja pozytywnych zewnętrznych czynników pozwoli na wykorzystanie szans znajdujących się w otoczeniu do dynamicznego rozwoju Stacji, natomiast świadomość zagrożeń przyczyni się do wcześniejszego przygotowania się do minimalizacji ich potencjalnych skutków.

Analiza obejmuje badanie otoczenia i wnętrza jednostki przez identyfikację wewnętrznych i zewnętrznych czynników oraz zależności między nimi.:

Mocne Strony

- w miarę stabilna sytuacja finansowa jednostki,
- mocna i utrwalona od lat pozycja na rynku świadczeniodawców,
- brak konkurencji w głównym zakresie świadczeń ze strony innych podmiotów publicznych oraz niepublicznych
- wyspecjalizowana i wysoko wykwalifikowana kadra medyczna,
- zaplecze w postaci organu założycielskiego – Samorządu Województwa Łódzkiego
- potencjał techniczny jednostki w postaci dużej floty w miarę nowoczesnych ambulansów
- jedne z lepszych warunków płacowych w województwie

Słabe Strony

- średni poziom z informatyzowania procesów w jednostce,
- niedostateczna infrastruktura informatyczna jednostki
- przerost zatrudnienia w części administracyjno - usługowej,
- znaczne problemy w zapewnieniu wystarczającej liczby pracowników medycznych (ratowników medycznych oraz lekarzy)
- wysokie koszty funkcjonowania,
- zatrudnianie personelu w ramach umów cywilno-prawnych,
- niewystarczająca ilość środków własnych na realizację zadań inwestycyjnych.
- brak zdolności szybkiego reagowania na zmieniające się uwarunkowania zewnętrzne – obwarowanie długotrwałymi procedurami zamówień publicznych i zmian organizacyjnych.

Szanse

- możliwość pozyskania środków unijnych na modernizację i rozwój jednostki i personelu,
- brak w otoczeniu zakładów o znaczącej przewadze konkurencyjnej,
- możliwość zakończenia współpracy z innymi podmiotami w zakresie ratownictwa medycznego i przejmowanie realizacji zadań ZRM w kolejnych powiatach.

Zagrożenia

- bardzo duże uzależnienie przychodów od jednego zakresu świadczeń – narażenie na wahania stawki dobokaretki,
- funkcjonowanie outsourcingu pracowników jednostki – rozwiązanie dyskusyjne pod kątem prawnym, mogące skutkować dotkliwymi sankcjami,
- narażenie na sytuacje skutkujące decyzjami, niekoniecznie zgodne z interesem jednostki.
- częste zmiany przepisów prawa w zakresie ochrony zdrowia,
- niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych,
- braki kadry medycznej (lekarze, pielęgniarki, ratownicy medyczni)
- trwająca pandemia uniemożliwiająca racjonalne działania i właściwe funkcjonowanie , do którego została powołana Stacja.

GLÓWNE ZAŁOŻENIA NA 2021 ROK

W 2021 roku WSRM w Łodzi planuje kontynuować rozpoczęte w 2020 roku przedsięwzięcie, polegające na włączaniu w struktury WSRM w Łodzi powiatów województwa łódzkiego.

Ponadto, już od stycznia 2021 roku nastąpiło wyłączenie ze struktur WSRM w Łodzi Dyspozytorni Medycznej. Jest to dalsza realizacja zapisów ustawy o państwowym ratownictwie medycznym.

Na przestrzeni roku WSRM w Łodzi zamierza realizować dwa duże przedsięwzięcia inwestycyjne. Pierwsze z nich związane jest z termomodernizacją wszystkich

budynków, w których ma swoje siedziby Stacja. Szacuje się, że cała inwestycja zamknie się kwotą ponad 8 mln zł. i zakłada się, że w znacznym stopniu zostanie dofinansowana przez WFOŚiGW. Rozpoczęcie prac planowane jest pod koniec 2021 roku. Drugie to zakupy środków transportu w ramach dotacji na podstawie podpisanej w 2020 roku Umowy z Ministerstwem Zdrowia o dofinansowanie Projektu pod nazwą „ Zakup ambulansów wraz z wyposażeniem oraz zakup środków ochrony indywidualnej i środków do dezynfekcji dla Zespołów Ratownictwa Medycznego” . Realizacja umowy przewidziana jest na I kwartał 2021 roku.

W związku z tym, biorąc pod uwagę wskazane uwarunkowania, powyższe założenia oraz nakreślone w programie naprawczym, na tenże rok, działania mające wpływ na wzrost przychodów i redukcję kosztów - Dyrekcja poczyniła prognozy kontynuacji działalności Stacji na najbliższy rok.

Podstawę do sporządzenia planu finansowego stanowiło wykonanie za 2020 rok z uwzględnieniem znanych na dzień jego sporządzenia wielkości mających wpływ na dokonane założenia i prognozy.

Przychody na 2021 rok wynikające z kontraktów podpisanych z NFZ zostały podzielone na :

Kontrakty zawarte -obejmujące:

- ratownictwo medyczne, ambulatoryjną opiekę specjalistyczną, na okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.
- pomoc doraźną, leczenie szpitalne – izbę przyjęć, leczenie stomatologiczne, na cały 2021 rok.
- kwoty podwyżek dla pielęgniarek są zagwarantowane do 30.06.2021 r

Pozycje szacowane:

- ratownictwo medyczne na okres od 01.07.2021 r. do 31.12.2021 r.
- świadczenia medyczne w ramach POZ na okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.- skalkulowane na podstawie danych dotyczących wielkości populacji podopiecznych wykazanych w miesiącu styczniu 2021 r.
- kwoty podwyżek dla ratowników medycznych na cały 2021 rok, natomiast dla pielęgniarek (w każdym zakresie świadczeń) na okres od 01.07.2021 do 31.12.2021 r.
- dodatkowe świadczenia pieniężne w związku z Sars-CoV-2 dla ratowników medycznych i pielęgniarek Izby Przyjęć , na podstawie stycznia 2021 roku, na okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r., natomiast dla pielęgniarek do 31.07.2021 r.

Pozostałe przychody (usługi warsztatowe, diagnostyka, parking) oraz przychody ze sprzedaży towarów i materiałów zostały zaplanowane na poziomie wyższym od wykonania 2020 roku .

W kosztach działalności operacyjnej zostały uwzględnione konsekwencje: rozliczeń z pozostałymi uczestnikami konsorcjum do końca I półrocza 2021 roku, zwiększonej od II półrocza liczby zespołów ratownictwa medycznego podległych bezpośrednio WSRM w Łodzi oraz przekazanie z dniem 01 stycznia 2021 roku Dyspozytorni Medycznej podległej od początku bieżącego roku Wojewodzie Łódzkiemu.

W pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych wzięto pod uwagę występujące stałe pozycje - pokrycie amortyzacji, rozliczenia najmu i dzierżawy oraz w pozycjach kosztowych utworzenie rezerw, odpisów aktualizujących aktywa itp. W przychodach i kosztach finansowych nie zakłada się, na etapie ich prognozowania, zdarzeń mających istotny wpływ na ich wielkości.

WPLYW - NA POSZCZEGÓLNE KATEGORIE FINANSOWE - POCZYNIONYCH NA 2021 ROK ZAŁOŻEŃ:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WYNIK FINANSOWY

Na planowane w 2021 roku przychody netto ze sprzedaży produktów mają wpływ w głównej mierze wielkości zawartych z NFZ kontraktów:

- na ratownictwo medyczne wielkości zakładane wynoszą 173.940 tys. zł,

Przekazanie dyspozytorni spowodowało zmniejszenie cen dobokaretek zespołów ratownictwa medycznego typu „S” (z 4.519,00 zł na 4.450,00 zł) i „P” (z 3.386,00 zł na 3.160,00 zł) , co wpłynęło na pomniejszenie całkowitego kontraktu na ratownictwo medyczne i w konsekwencji zmniejszenie przychodów netto ze sprzedaży produktów. Szacuje się, że będzie to kwota około 8 mln. zł.

Skutki powyższych założeń znalazły swoje potwierdzenie zarówno po stronie przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi jak i kosztów działalności operacyjnej.

Pozostałe kontrakty:

- na pomoc doraźną 2.511 tys. zł,

- na leczenie szpitalne (Izbę Przyjęć) 1.543 tys. zł.,

- na leczenie stomatologiczne 162 tys. zł,

- na ambulatoryjną opiekę stomatologiczną 4.013 tys. zł,

- na POZ (łącznie z transportem sanitarnym) 1.979 tys. zł,

Pozostałe przychody netto ze sprzedaży usług w ramach działalności podstawowej przyjęto na poziomie niższym niż wykonanie za 2020 rok. Ma to związek z urealnieniem przychodów związanych z Covid – 19.

Przychody z tytułu usług warsztatowych, diagnostycznych parkingowych, czy wynajem samochodów zostały zaplanowane w kwotach wyższych niż miało to miejsce w roku poprzednim. Wynika to głównie z przyjętych w programie naprawczym, działań optymalizacyjnych w warsztacie samochodowym oraz stacjach diagnostyki pojazdów.

Przy szacowaniu kosztów działalności operacyjnej uwzględniono następujące czynniki:

- w związku z przyjęciem na stan nowych środków trwałych został uwzględniony wzrost z tytułu amortyzacji, przy jednoczesnym zamortyzowaniu posiadanego dawno nie odnawialnego sprzętu,

- na skutek przejścia przez Wojewodę zadań a wraz z nimi zatrudnionego w dyspozytorni medycznej personelu, nastąpiło zmniejszenie wartości głównie w pozycjach kosztowych wynagrodzeń i pochodnych.

- przyznanie dodatkowych środków na wynagrodzenia dla personelu medycznego bezpośrednio zagrożonego zarażeniem Covid -19 spowodowało wzrost wynagrodzeń i naliczanych od nich pochodnych,

- następnym istotnym zdarzeniem, mającym bezpośredni wpływ na rozliczenie w poszczególnych pozycjach kosztowych jest wspomniane przejęcie zadań z zakresu ratownictwa medycznego z całego obszaru województwa. Do tej pory funkcjonował ustalony proporcjonalny udział wszystkich uczestników konsorcjum we wspólnie kontrolowanej działalności. W przypadku WSRM w Łodzi rozliczenia z pozostałymi uczestnikami generowane były w pozycji „usługi obce”.

Po przejęciu zadań, ponoszone koszty związane z ich realizacją zostaną przypisane do poszczególnych pozycji kosztowych zwiększając ich wartości

- ponadto, wielkości prognozowanych kosztów zostały skorygowane w porównaniu do roku poprzedniego o pozycje wynikające z dotacji.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne, poza stałymi tytułami, uwzględniają realne wielkości ewentualnych dotacji i darowizn.

Pozostałe koszty operacyjne zostały zaplanowane na poziomie roku poprzedniego , przy czym na rok 2021 założono niższą od roku poprzedniego wartość dotyczącą utworzenia rezerw,.

Przychody jak i koszty finansowe, poza małymi korektami, zostały zachowane na poziomie 2020 roku.

Biorąc pod uwagę powyższe założenia - WSRM w Łodzi zakłada na koniec 2021 roku osiągnięcie zysku netto na kwotę 53 tys. zł, przy czym wynik na sprzedaży szacowany jest jako strata w wysokości 1.502 tys. zł.

BILANS

Analiza aktywów

- Aktywa trwale

Skutki zakupu nowych ambulansów oraz planowane rozpoczęcie inwestycji (termomodernizacji) są ujęte w pozycjach bilansowych środków trwałych- środki transportu oraz środki trwale w budowie.

Relatywne zmniejszenie długoterminowych rozliczeń międzyokresowych jest wynikiem przeniesienia wartości opłaty prolongacyjnej za dany rok do krótkoterminowych rozliczeń i następnie jej spłaty.

- Aktywa obrotowe

Zapasy zostały zaplanowane na podobnym poziomie do roku 2020. W należnościach i inwestycjach krótkoterminowych wartości zostały podane bez kwot wynikających z rozliczeń z NFZ a dotyczących występujących na koniec 2020 roku 100% dopłat dla pracowników narażonych na bezpośredni kontakt z pacjentami zakażonymi wirusem Covid-19.

Analiza kapitałów

- Kapitały własne

Podobnie jak w roku poprzednim, zmiana ich wielkości wynika z rozliczenia wyniku finansowego za rok poprzedni.

-Kapitały obce

Zmniejszenie zobowiązań długoterminowych jest wynikiem przeniesienia spłat ustalonych na dany rok wielkości do krótkoterminowych zobowiązań i następnie ich spłaty.

Analogicznie jak w przypadku aktywów obrotowych, zmniejszenie zobowiązań w grupach: wynagrodzeń i zobowiązań podatkowych dotyczy rozliczeń dopłat 100% dodatku do wynagrodzeń. Ponadto, wielkości zobowiązań krótkoterminowych wynikają ze zmiany struktury WSRM w Łodzi polegającej na bezpośrednim wykonywaniu zadań z zakresu ratownictwa medycznego na przeważającym terenie województwa.

Jak w 2020 roku, rozliczenia międzyokresowe odpowiadają niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji.

WSKAŹNIKI

Biorąc pod uwagę prognozowane zmiany, analiza przewidywanych wskaźników ekonomiczno- finansowych na 2021 rok przedstawia się następująco:

Wskaźniki zyskowności

w analizowanym okresie wszystkie trzy wskaźniki określające zyskowność potwierdzają możliwość WSRM w Łodzi do generowania zysku. Wielkości dodatnie świadczą o ponownym osiągnięciu pozytywnej relacji przychodów ogółem do kosztów ogółem. Prognozowany niższy niż w 2020 roku zysk powoduje nieco gorsze wartości wskaźników niż miało to miejsce w roku poprzednim.

Wskaźniki płynności

Zarówno wskaźnik bieżącej płynności jak i wskaźnik szybkiej płynności świadczą o możliwości bieżącego regulowania zobowiązań. Ponadto osiągają wartości potwierdzające stałą kontrolę nad posiadanymi środkami obrotowymi.

Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi

świadczą o racjonalnym gospodarowaniu środkami finansowymi. Długość cyklu oczekiwania na uzyskanie należności za świadczone usługi wynosi niecałe 3 tygodnie, natomiast czas jaki jest potrzebny na spłacenie zobowiązań krótkoterminowych wynosi około dwóch tygodni.

Wskaźniki zadłużenia jednostki

w prognozowanym okresie cały czas posiadają bardzo wysokie wartości, z czego wynika, że Stacja w dalszym ciągu finansuje swoje zobowiązania w większym stopniu kapitałami obcymi niż własnymi. Mimo to daje się zauważyć, że uległy one poprawie w stosunku do 2020 roku.

GLÓWNE ZAŁOŻENIA NA LATA 2022-2023.

W latach następnych Stacja planuje kontynuować swoją działalność w podobnym do obecnego zakresie .

W przypadku działalności medycznej:

W zakresie leczenia szpitalnego:

Planuje się utrzymać świadczenia na dotychczasowym poziomie, negocjując jednocześnie z płatnikiem korzystniejsze warunki finansowe.

W zakresie ratownictwa medycznego:

WSRM w Łodzi na przestrzeni 2021-2023 roku osiągnie zdolność do realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego na terenie niemalże całego województwa. Pozyskane od 2020 roku zasoby pozwolą na zapewnienie odpowiedniego potencjału.

W zakresie Transportu Medycznego i Sanitarnego:

Kontynuowanie realizacji świadczonych od marca 2020 roku na podstawie właściwych Obwieszczeń Wojewody w sprawie wykazu podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej, w tym transportu sanitarnego, w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 usług transportu sanitarnego. Ponadto, WSRM planuje zwiększenie populacji obsługiwanych przychodni POZ w zakresie transportu sanitarnego, w związku z czym szacujemy zwiększenie przychodów z tego tytułu o około 30%.

W zakresie Podstawowej Opieki Zdrowotnej:

Planuje się rozszerzyć działalność, w zakresie populacji, której WSRM świadczyć będzie usługi. Osiągnięcie tego jest planowane poprzez:

- zatrudnienie stałej ekipy lekarzy, pracujących w określonym harmonogramie, mogących zbierać deklaracje od pacjentów.
- realizacja projektu modernizacji infrastruktury Przychodni do wymogów związanych z zapewnieniem pełnej dostępności dla osób niepełnosprawnych. WSRM aplikuje o środki w ramach Konkursu dla placówek POZ nr 1/POZ/2019 - Dostępność Plus dla zdrowia na łączną kwotę 380 263,68 zł

W zakresie przychodni specjalistycznych:

WSRM w Łodzi będzie kontynuować optymalizację kosztów poradni chirurgii ortopedycznej oraz poszukiwać możliwości zwiększenia przychodów w tym zakresie. W 2020 roku zrewidowane zostały umowy z pracownikami medycznymi przychodni, co pozwoliło na znaczną redukcję kosztów. WSRM w Łodzi posiada potencjał techniczny do zlokalizowania w ramach przychodni specjalistycznych, poradni laryngologicznej. Planujemy rozmowy z OW NFZ w zakresie możliwości zakontraktowania w następnych latach tego rodzaju świadczeń.

W przypadku pozostałej działalności - medycznej:

W zakresie Szkoły Ratownictwa Medycznego:

Planowana jest szeroko zakrojona oferta szkoleń komercyjnych (kursy doskonalące ratowników medycznych, kursy kwalifikowanej pierwszej pomocy, kursy BLS dla

przedsiębiorców i osób prywatnych) Ponadto, planowane są działania zmierzające do pozyskania środków europejskich na szkolenia pracowników medycznych WSRM w Łodzi na podstawie autorskich programów szkoleniowych, opracowanych przez instruktorów. Działania te w dużej mierze uwarunkowane są sytuacją epidemiologiczną w województwie. Planowany jest także rozwój szkoły poprzez organizację swoistych pomieszczeń i obiektów symulacji (ciasne mieszkanie w bloku, wewnątrz karetki) co dodatkowo zwiększy atrakcyjność szkoleń realizowanych przez WSRM i spowoduje zwiększenie konkurencyjności jednostki w tym zakresie.

W przypadku pozostałej działalności - niemedycznej:

W zakresie warsztatu samochodowego i Stacji diagnostyki pojazdów:

Kontynuacja optymalizacji ich działalności. Zakłada się, że wprowadzony w 2021 roku system prowizyjnej sprzedaży usług warsztatowych, poprzez efektywność opłacalną dla pracownika, w konsekwencji przeloży się na zwiększone z tego tytułu przychody. Dotyczy to usług świadczonych w warsztacie samochodowym i stacjach diagnostyki pojazdów ..

Poprzez akcje marketingowo – promocyjne planowane jest również zwiększenie przychodów związanych ze sprzedażą paliwa.

Ponadto, do połowy 2022 roku Stacja zamierza zakończyć termomodernizację wszystkich (poza budynkiem garażowo –warsztatowym) budynków, w których ma swoje siedziby. Planowane jest również uzupełnienie majątku firmy w zakresie sprzętu informatycznego i medycznego.

WPLYW POCZYNIONYCH ZAŁOŻEŃ NA POSZCZEGÓLNE KATEGORIE FINANSOWE:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WYNIK FINANSOWY

Planowane funkcjonowanie Stacji w latach 2022-2023 jest kontynuacją przeprowadzanych zmian organizacyjnych, dlatego zarówno w przychodach jak i kosztach działalności operacyjnej został uwzględniony tylko wzrost inflacji. Pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz finansowe wskazują na niewielkie odchylenia w stosunku do 2021 roku. Planowany jest dalszy wzrost zyskowności Stacji.

BILANS

Analiza aktywów

- Aktywa trwałe

W latach 2022 -2023 planowane jest uzupełnienie majątku firmy w zakresie sprzętu informatycznego i medycznego.

Relatywne zmniejszenie długoterminowych rozliczeń międzyokresowych jest wynikiem przeniesienia wartości opłaty prolongacyjnej za dany rok do krótkoterminowych rozliczeń i następnie jej spłaty.

- Aktywa obrotowe

Założenia na 2022 i 2023 rok są dokonane na poziomie roku poprzedniego.

Analiza kapitałów

- Kapitały własne

Podobnie jak w latach poprzednich, zmiana ich wielkości wynika z rozliczenia wyniku finansowego za rok poprzedni.

-Kapitały obce

Zaprezentowana wartość zobowiązań długoterminowych w pozycji kredytów i pożyczek wynika z planowanego zaciągnięcia kredytu na wykonanie inwestycji termomodernizacji budynków. Spadek wartości zobowiązań długoterminowych w pozycji inne jest wynikiem rozliczeń umów z ZUS o rozłożeniu na raty zaległych składek ZUS i spłaty zakupionego na raty sprzętu medycznego. Założenia na 2023 rok są dokonane na poziomie roku poprzedniego

Rozliczenia międzyokresowe odpowiadają niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji.

WSKAŹNIKI

Wskaźniki zyskowności

w analizowanym okresie wszystkie trzy wskaźniki określające zyskowność potwierdzają możliwość WSRM w Łodzi do generowania zysku, przy czym wskaźnik zyskowności aktywów, dzięki korzystniejszym wartościom zwiększył o jeden punkt swoją ocenę. Wielkości dodatnie świadczą o ponownym osiągnięciu pozytywnej relacji przychodów ogółem do kosztów ogółem.

Wskaźniki płynności

Zarówno wskaźnik bieżącej płynności jak i wskaźnik szybkiej płynności świadczą o możliwości bieżącego regulowania zobowiązań. Ponadto osiągają wartości potwierdzające stałą kontrolę nad posiadanymi środkami obrotowymi.

Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi

świadczą o racjonalnym gospodarowaniu środkami finansowymi. Długość cyklu oczekiwania na uzyskanie należności za świadczone usługi wynosi 12-13 dni, natomiast czas jaki jest potrzebny na spłacenie zobowiązań krótkoterminowych wynosi 11-12 dni.

Wskaźniki zadłużenia jednostki

W prognozowanym okresie cały czas posiadają mało zadawalające wartości. Należy jednak zwrócić uwagę na fakt, że wskaźnik zadłużenia aktywów osiąga wartości zbliżone do 60%, co dobrze rokuje na przyszłość.

ANALIZA TRENDU

I WYNIK FINANSOWY

Z założenia prognozowane lata tak jak 2020 rok, powinny kończyć się dodatnimi wynikami netto. Dyrekcja WSRM w Łodzi zakłada, że wdrażanie programu naprawczego i stałe monitorowanie sytuacji finansowej Stacji oraz wprowadzane kolejne rozwiązania systemowe przyczynią się do poprawy kondycji finansowej Stacji.

II. MAJĄTEK TRWAŁY

W prognozowanych latach planowane są zakupy nowych ambulansów oraz sukcesywne odnawianie bądź uzupełnianie sprzętu medycznego głównie dla zespołów ratownictwa medycznego oraz sprzętu informatycznego. Ponadto planowana jest termomodernizacja budynków Stacji. Wszystkie te przedsięwzięcia powinny przyczynić się do wzrostu rzeczowych aktywów trwałych.

III. KAPITAŁ WŁASNY

Od 2020 roku, przy funduszu podstawowym zachowanym już na stałym poziomie, planowane zyski procentują zmniejszeniem ujemnego wyniku finansowego z lat poprzednich i w konsekwencji przyczynią się do zwiększenia wartości kapitału własnego WSRM w Łodzi.

IV. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO - FINANSOWE

1. Wskaźniki zyskowności

określające zyskowność i możliwość WSRM w Łodzi do generowania zysku, dzięki planowanym zyskom z działalności ulegają sukcesywnej poprawie, zarówno co do wartości jak i w przypadku wskaźnika zyskowności aktywów, po nieco niższej w 2020 roku w latach następnych również w jego ocenie.

2. Wskaźniki płynności

w analizowanym okresie znajdują się na bardzo zbliżonym poziomie, oscylującym w granicach jedności. Ich wielkości świadczą o możliwości bieżącego i terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

3. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi

świadczą o racjonalnym gospodarowaniu środkami finansowymi. W analizowanym okresie posiadają stały trend zmian. Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na zachowanie właściwej równowagi dni rotacji, zarówno w odniesieniu do należności jak i zobowiązań.

DYREKTOR
ds. Eksploatacyjno-Administracyjnych
WSRM w Łodzi
dr inż. ekon. Witold Olszewski

4. Wskaźniki zadłużenia jednostki

W analizowanym okresie daje się zauważyć sytuację w której:

- wskaźnik zadłużenia aktywów, głównie dzięki planowanemu odtwarzaniu rzeczowego majątku, w latach 2021-2023 zaczyna zbliżać się do średnich przedziałów wartości,
- wskaźnik wypłacalności osiąga dość wysoką wartość, jednakże widać stopniową jego poprawę

Nie bez znaczenia przy ocenie wskazanych wskaźników jest fakt, że przy ich obliczaniu jedną ze składowych dzielnej są rezerwy na zobowiązania. W przypadku Stacji stanowią one dość znaczną wielkość, szczególnie w pozycji rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe.

III. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, KTÓRE MAJĄ WPLYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO - FINANSOWĄ WSRM W ŁODZI.

1. Jak zaznaczaliśmy w Raporcie o sytuacji finansowo – ekonomicznej za poprzedni rok - sytuacja epidemiologiczna w kraju i w województwie – od tego czynnika zależy czy WSRM w Łodzi będzie kontynuowała świadczenia w ramach działań przeciwepidemicznych, czy będzie konieczność systematycznego wycofywania się z tych zakresów.
2. Finansowanie ZRM w roku 2021 – znaczący spadek ryczałtu dobowego za gotowość zrm może spowodować zachwianie się finansów jednostki –Jeśli nie zostaną podjęte decyzje centralne, zwiększające poziom finansowania ZRM w 2021 roku, WSRM w Łodzi będzie musiała zmierzyć się ze znacznymi problemami finansowymi.

Łódź, dnia 30 czerwca 2021 roku


DYREKTOR
ds. Eksploatacyjno-Administracyjnych
WSRM w Łodzi
dr n. ekon. Witold Olszewski

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2019	31.12.2020		
A	Aktywa trwałe	18 899 201,84	20 485 529,03	1 586 327,19	8,39%
I	Wartości niematerialne i prawne	13 960,46	45 313,20	31 352,74	224,58%
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00	#DZIEL/0!
2	Wartość firmy			0,00	#DZIEL/0!
3	Inne wartości niematerialne i prawne	13 960,46	45 313,20	31 352,74	224,58%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0,00	#DZIEL/0!
II	Rzeczowe aktywa trwałe	18 813 001,38	20 283 613,83	1 470 612,45	7,82%
1	Środki trwałe	15 597 628,18	20 271 500,79	4 673 872,61	29,97%
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 662 681,52	7 662 681,52	0,00	0,00%
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 019 327,27	3 776 687,43	-242 639,84	-6,04%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	136 190,09	159 629,56	23 439,47	17,21%
d)	środki transportu	1 559 204,35	5 627 675,48	4 068 471,13	260,93%
e)	Inne środki trwałe	2 220 224,95	3 044 826,80	824 601,85	37,14%
2	Środki trwałe w budowie	3 215 373,20	12 113,04	-3 203 260,16	-99,62%
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00	#DZIEL/0!
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
1	Od jednostek powiązanych			0,00	#DZIEL/0!
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	#DZIEL/0!
3	Od pozostałych jednostek			0,00	#DZIEL/0!
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
1	Nieruchomości			0,00	#DZIEL/0!
2	Wartości niematerialne i prawne			0,00	#DZIEL/0!
3	Długoterminowe aktywa finansowe			0,00	#DZIEL/0!
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje			0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe			0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki			0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	#DZIEL/0!
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje			0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe			0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki			0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	#DZIEL/0!
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje			0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe			0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki			0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	#DZIEL/0!
4	Inne inwestycje długoterminowe			0,00	#DZIEL/0!
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	72 240,00	156 602,00	84 362,00	116,78%
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00	#DZIEL/0!
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	72 240,00	156 602,00	84 362,00	116,78%

AKTYWA		Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2019	31.12.2020		
B	Aktywa obrotowe	13 797 781,45	36 309 573,72	22 511 792,27	163,16%
I	Zapasy	414 145,70	832 900,92	418 755,22	101,11%
1	Materiały	341 721,65	791 400,53	449 678,88	131,59%
2	Półprodukty i produkty w toku			0,00	#DZIEL/0!
3	Produkty gotowe			0,00	#DZIEL/0!
4	Towary	72 424,05	41 500,39	-30 923,66	-42,70%
5	Zaliczki na dostawy i usługi			0,00	#DZIEL/0!
II	Należności krótkoterminowe	1 730 295,79	12 607 032,96	10 876 737,17	628,61%
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy			0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	#DZIEL/0!
b)	inne			0,00	#DZIEL/0!
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy			0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	#DZIEL/0!
b)	inne			0,00	#DZIEL/0!
3	Należności od pozostałych jednostek	1 730 295,79	12 607 032,96	10 876 737,17	628,61%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 357 211,32	12 237 617,51	10 880 406,19	801,67%
	- do 12 miesięcy	1 357 211,32	12 237 617,51	10 880 406,19	801,67%
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń spotecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			0,00	#DZIEL/0!
c)	inne	373 084,47	369 415,45	-3 669,02	-0,98%
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 609 554,86	22 751 722,18	11 142 167,32	95,97%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 609 554,86	22 751 722,18	11 142 167,32	95,97%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje			0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe			0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki			0,00	#DZIEL/0!
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	#DZIEL/0!
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje			0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe			0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki			0,00	#DZIEL/0!
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	#DZIEL/0!
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 609 554,86	22 751 722,18	11 142 167,32	95,97%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 573 090,03	22 734 928,33	11 161 838,30	96,45%
	- inne środki pieniężne	36 464,83	16 793,85	-19 670,98	-53,95%
	- inne aktywa pieniężne			0,00	#DZIEL/0!
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00	#DZIEL/0!
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 785,10	117 917,66	74 132,56	169,31%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			0,00	#DZIEL/0!
D.	Udziały (akcje) własne			0,00	#DZIEL/0!
	AKTYWA razem (suma poz. A, B, C i D)	32 696 983,29	56 795 102,75	24 098 119,46	73,70%

2021-05-30
GŁÓWNY KSIĘGOWY
WSRM Łódź
Anna Wierczolka
(data i podpis głównej księgowej)

2021-05-30
DIREKTOR
ds. Eksploatacyjno-Administracyjnych
WSRM w Łodzi
dr n.ekon. Witold Olszewski
(data i podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	PASywa	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2019	31.12.2020		
A	Kapitał (fundusz) własny	1 377 452,61	3 268 658,37	1 891 205,76	137,30%
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 420 985,21	35 420 985,21	0,00	0,00%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			0,00	#DZIEL/0!
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			0,00	#DZIEL/0!
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			0,00	#DZIEL/0!
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			0,00	#DZIEL/0!
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			0,00	#DZIEL/0!
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			0,00	#DZIEL/0!
	- na udziały (akcje) własne			0,00	#DZIEL/0!
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-33 448 327,20	-34 043 532,60	-595 205,40	1,78%
VI	Zysk (strata) netto	-595 205,40	1 891 205,76	2 486 411,16	-417,74%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00	#DZIEL/0!
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 319 530,68	53 526 444,38	22 206 913,70	70,90%
I	Rezerwy na zobowiązania	8 336 726,06	12 153 185,28	3 816 459,22	45,78%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00	#DZIEL/0!
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 817 155,36	9 124 119,28	3 306 963,92	56,85%
	- długoterminowa	5 306 232,88	6 771 511,68	1 465 278,80	27,61%
	- krótkoterminowa	510 922,48	2 352 607,60	1 841 685,12	360,46%
3	Pozostałe rezerwy	2 519 570,70	3 029 066,00	509 495,30	20,22%
	- długoterminowe			0,00	#DZIEL/0!
	- krótkoterminowe	2 519 570,70	3 029 066,00	509 495,30	20,22%
II	Zobowiązania długoterminowe	1 697 823,30	2 199 511,12	501 687,82	29,55%
1	Wobec jednostek powiązanych			0,00	#DZIEL/0!
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	#DZIEL/0!
3	Wobec pozostałych jednostek	1 697 823,30	2 199 511,12	501 687,82	29,55%
a)	kredyty i pożyczki			0,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	#DZIEL/0!
c)	inne zobowiązania finansowe			0,00	#DZIEL/0!
d)	zobowiązania wekslowe			0,00	#DZIEL/0!
e)	inne	1 697 823,30	2 199 511,12	501 687,82	29,55%
III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 341 519,47	30 834 340,64	16 492 821,17	115,00%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy			0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	#DZIEL/0!
b)	inne			0,00	#DZIEL/0!
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy			0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	#DZIEL/0!
b)	inne			0,00	#DZIEL/0!
3	Wobec pozostałych jednostek	13 430 324,45	29 677 788,33	16 247 463,88	120,98%

(pieczęć jednostki)

Dane w złotych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:		Różnica	Dynamika
		2019	2020		
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	136 326 871,48	195 212 173,60	58 885 302,12	43,19%
	- od jednostek powiązanych			0,00	#DZIEL/0!
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	133 605 321,65	195 829 812,75	62 224 491,10	46,57%
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-109 538,62	-3 271 991,17	-3 162 452,55	2887,07%
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	#DZIEL/0!
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 831 088,45	2 654 352,02	-176 736,43	-6,24%
B	Koszty działalności operacyjnej	136 456 006,70	205 738 236,58	69 282 229,88	50,77%
I	Amortyzacja	1 122 917,08	2 806 141,89	1 683 224,81	149,90%
II	Zużycie materiałów i energii	5 281 472,40	14 850 898,79	9 569 426,39	181,19%
III	Usługi obce	76 122 360,69	104 646 778,73	28 524 418,04	37,47%
IV	Podatki i opłaty, w tym:	676 434,25	696 253,40	19 819,15	2,93%
	- podatek akcyzowy			0,00	#DZIEL/0!
V	Wynagrodzenia	40 916 177,74	65 055 406,24	24 139 228,50	59,00%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 266 232,93	13 306 347,35	5 040 114,42	60,97%
	- emerytalne	3 423 738,80	5 333 790,57	1 910 051,77	55,79%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 441 843,65	2 003 230,98	561 387,33	38,94%
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 628 567,96	2 373 179,20	-255 388,76	-9,72%
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-129 135,22	-10 526 062,98	-10 396 927,76	8051,19%
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 717 764,58	15 807 949,66	14 090 185,08	820,26%
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 200,31	7 468,75	268,44	3,73%
II	Dotacje	57 960,44	8 861 844,17	8 803 883,73	15189,47%
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	#DZIEL/0!
IV	Inne przychody operacyjne	1 652 603,83	6 938 636,74	5 286 032,91	319,86%
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 273 402,11	3 287 560,32	2 014 158,21	158,17%
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,00	#DZIEL/0!
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	46 328,89	70 715,66	24 386,77	52,64%
III	Inne koszty operacyjne	1 227 073,22	3 216 844,66	1 989 771,44	162,16%
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	315 227,25	1 994 326,36	1 679 099,11	532,66%
G	Przychody finansowe	39 618,97	13 157,32	-26 461,65	-66,79%
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	a) od jednostek powiązanych, w tym:			0,00	#DZIEL/0!
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	#DZIEL/0!
	b) od jednostek pozostałych, w tym:			0,00	#DZIEL/0!
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	#DZIEL/0!
II	Odsetki, w tym:	28 308,21	4 144,36	-24 163,85	-85,36%
	- od jednostek powiązanych			0,00	#DZIEL/0!
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00	#DZIEL/0!
	- od jednostek powiązanych			0,00	#DZIEL/0!
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	#DZIEL/0!
V	Inne	11 310,76	9 012,96	-2 297,80	-20,32%
H	Koszty finansowe	950 051,62	60 491,92	-889 559,70	-93,63%
I	Odsetki, w tym:	918 119,97	34 010,70	-884 109,27	-96,30%
	- dla jednostek powiązanych			0,00	#DZIEL/0!
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00	#DZIEL/0!
	- od jednostek powiązanych			0,00	#DZIEL/0!
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	#DZIEL/0!
IV	Inne	31 931,65	26 481,22	-5 450,43	-17,07%
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-595 205,40	1 946 991,76	2 542 197,16	-427,11%
J	Podatek dochodowy		55 786,00	55 786,00	#DZIEL/0!
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0,00	#DZIEL/0!
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-595 205,40	1 891 205,76	2 486 411,16	-417,74%

2021-05-30

(data i podpis głównej księgowej)

2021-05-30

(data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
ds. Eksploatacyjno-Administracyjnych
WSRM w Łodzi
dr n. ekon. Witold Olszewski

Analiza wskaźnikowa za 2020 rok				
NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	WARTOŚĆ	OCENA	
I. Wskaźniki zyskowności				11
1) wskaźnik zyskowności netto = $\frac{\text{wynik netto} \cdot 100\%}{\text{przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$	poniżej 0,00%	0	0,88%	3
	0,00% do 2,00%	3		
	powyżej 2,00% do 4,00%	4		
	powyżej 4,00%	5		
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \cdot 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,00%	0	0,93%	3
	0,00% do 3,00%	3		
	powyżej 3,00% do 5,00%	4		
	powyżej 5,00%	5		
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\frac{\text{wynik netto} \cdot 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,00%	0	4,23%	5
	0,00% do 2,00%	3		
	powyżej 2,00% do 4,00%	4		
	powyżej 4,00%	5		
II. Wskaźniki płynności				12
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,60	0	1,00	4
	0,6 do 1,00	4		
	powyżej 1,00 do 1,5	8		
	powyżej 1,5 do 3,0	12		
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)-zapasy) (zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy +rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)	poniżej 0,50	0	0,98	8
	0,5 do 1,00	8		
	powyżej 1,00 do 2,5	13		
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni	3	13	3
	45 do 60 dni	2		
	61 do 90 dni	1		
	powyżej 90 dni	0		
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni	7	11	7
	61 do 90 dni	4		
	powyżej 90 dni	0		
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				3
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40%	10	80%	3
	40% do 60%	8		
	powyżej 60% do 80%	3		
	powyżej 80%	0		
2) wskaźnik wypłacalności = $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	0,00 do 0,50	10	13,82	0
	0,51 do 1,00	8		
	1,01 do 2,00	6		
	2,01 do 4,00	4		
	powyżej 4,00 lub poniżej 0	0		
OCENA ŁĄCZNA				36

2021-03-30

dyrektor ds. Eksploatacyjno-Administ.
WSRM w Łodzi

dr inż. ekon. Witold Olszewski

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		2020 wg prognozy	2020 wg wykonania		
A	Aktywa trwałe	18 779 839,52	20 485 529,03	1 705 689,51	9,08%
I	Wartości niematerialne i prawne	3 700,00	45 313,20	41 613,20	1124,68%
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	#DZIEL/0!
2	Wartość firmy		0,00	0,00	#DZIEL/0!
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 700,00	45 313,20	41 613,20	1124,68%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	#DZIEL/0!
II	Rzeczowe aktywa trwałe	18 619 539,52	20 283 613,83	1 664 074,31	8,94%
1	Środki trwałe	18 607 439,52	20 271 500,79	1 664 061,27	8,94%
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 662 681,52	7 662 681,52	0,00	0,00%
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 776 700,00	3 776 687,43	-12,57	0,00%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	100 500,00	159 629,56	59 129,56	58,84%
d)	środki transportu	4 696 000,00	5 627 675,48	931 675,48	19,84%
e)	inne środki trwałe	2 371 558,00	3 044 826,80	673 268,80	28,39%
2	Środki trwałe w budowie	12 100,00	12 113,04	13,04	0,11%
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	#DZIEL/0!
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	#DZIEL/0!
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	#DZIEL/0!
3	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	#DZIEL/0!
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
1	Nieruchomości		0,00	0,00	#DZIEL/0!
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	#DZIEL/0!
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	#DZIEL/0!
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	#DZIEL/0!
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	#DZIEL/0!
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	#DZIEL/0!
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	156 600,00	156 602,00	2,00	0,00%
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	#DZIEL/0!
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	156 600,00	156 602,00	2,00	0,00%

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi

91-202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87 289. REGON 473066188

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi

		Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		2020 wg prognozy	2020 wg wykonania		
AKTYWA					
B	Aktywa obrotowe	15 384 433,00	36 309 573,72	20 925 140,72	136,02%
I	Zapasy	1 000 000,00	832 900,92	-167 099,08	-16,71%
1	Materiały	900 000,00	791 400,53	-108 599,47	-12,07%
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	#DZIEL/0!
3	Produkty gotowe		0,00	0,00	#DZIEL/0!
4	Towary	100 000,00	41 500,39	-58 499,61	-58,50%
5	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	#DZIEL/0!
II	Należności krótkoterminowe	1 800 000,00	12 607 032,96	10 807 032,96	600,39%
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	#DZIEL/0!
b)	inne		0,00	0,00	#DZIEL/0!
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	#DZIEL/0!
b)	inne		0,00	0,00	#DZIEL/0!
3	Należności od pozostałych jednostek	1 800 000,00	12 607 032,96	10 807 032,96	600,39%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 400 000,00	12 237 617,51	10 837 617,51	774,12%
	- do 12 miesięcy	1 400 000,00	12 237 617,51	10 837 617,51	774,12%
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00	#DZIEL/0!
c)	inne	400 000,00	369 415,45	-30 584,55	-7,65%
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	#DZIEL/0!
III	Inwestycje krótkoterminowe	12 500 000,00	22 751 722,18	10 251 722,18	82,01%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 500 000,00	22 751 722,18	10 251 722,18	82,01%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	#DZIEL/0!
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	#DZIEL/0!
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 500 000,00	22 751 722,18	10 251 722,18	82,01%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 450 000,00	22 734 928,33	10 284 928,33	82,61%
	- inne środki pieniężne	50 000,00	16 793,85	-33 206,15	-66,41%
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	#DZIEL/0!
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	84 433,00	117 917,66	33 484,66	39,66%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	#DZIEL/0!
D.	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00	#DZIEL/0!
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		34 164 272,52	56 795 102,75	22 630 830,23	66,24%

GŁÓWNY KSIĘGOWY
WSRM w Łodzi

2021-06-30
(data i podpis głównej księgowej)

DYREKTOR
ds. Eksploatacyjno-Administracyjnych
WSRM w Łodzi

2021-06-30

(data i podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	PASywa	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		2020 wg prognozy	2020 wg wykonania		
A	Kapitał (fundusz) własny	1 455 452,52	3 268 658,37	1 813 205,85	124,58%
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 420 985,12	35 420 985,21	0,09	0,00%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00	#DZIEL/0!
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	#DZIEL/0!
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00	#DZIEL/0!
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 043 532,60	-34 043 532,60	0,00	0,00%
VI	Zysk (strata) netto	78 000,00	1 891 205,76	1 813 205,76	2324,62%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	#DZIEL/0!
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 708 820,00	53 526 444,38	20 817 624,38	63,65%
I	Rezerwy na zobowiązania	7 520 000,00	12 153 185,28	4 633 185,28	61,61%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	#DZIEL/0!
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 660 000,00	9 124 119,28	2 464 119,28	37,00%
	- długoterminowa	6 000 000,00	6 771 511,68	771 511,68	12,86%
	- krótkoterminowa	660 000,00	2 352 607,60	1 692 607,60	256,46%
3	Pozostałe rezerwy	860 000,00	3 029 066,00	2 169 066,00	252,22%
	- długoterminowe		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- krótkoterminowe	860 000,00	3 029 066,00	2 169 066,00	252,22%
II	Zobowiązania długoterminowe	2 200 000,00	2 199 511,12	-488,88	-0,02%
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	#DZIEL/0!
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	#DZIEL/0!
3	Wobec pozostałych jednostek	2 200 000,00	2 199 511,12	-488,88	-0,02%
a)	kredyty i pożyczki		0,00	0,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	#DZIEL/0!
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	#DZIEL/0!
d)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	#DZIEL/0!
e)	inne	2 200 000,00	2 199 511,12	-488,88	-0,02%
III	Zobowiązania krótkoterminowe	15 800 000,00	30 834 340,64	15 034 340,64	95,15%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	#DZIEL/0!
b)	inne		0,00	0,00	#DZIEL/0!
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	#DZIEL/0!
b)	inne		0,00	0,00	#DZIEL/0!
3	Wobec pozostałych jednostek	14 700 000,00	29 677 788,33	14 977 788,33	101,89%

(pieczęć jednostki)

Dane w złotych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:		Różnica	Dynamika
		2020 wg prognozy	2020 wg wykonania		
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	173 088 000,00	195 212 173,60	22 124 173,60	12,78%
	- od jednostek powiązanych			0,00	#DZIEL/01
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	170 288 000,00	195 829 812,75	25 541 812,75	15,00%
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-3 271 991,17	-3 271 991,17	#DZIEL/01
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	#DZIEL/01
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 800 000,00	2 654 352,02	-145 647,98	-5,20%
B	Koszty działalności operacyjnej	176 260 000,00	205 738 236,58	29 478 236,58	16,72%
I	Amortyzacja	2 250 000,00	2 806 141,89	556 141,89	24,72%
II	Zużycie materiałów i energii	8 650 000,00	14 850 898,79	6 200 898,79	71,69%
III	Usługi obce	101 800 000,00	104 646 778,73	2 846 778,73	2,80%
IV	Podatki i opłaty, w tym:	750 000,00	696 253,40	-53 746,60	-7,17%
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01
V	Wynagrodzenia	48 500 000,00	65 055 406,24	16 555 406,24	34,13%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 060 000,00	13 306 347,35	3 246 347,35	32,27%
	- emerytalne	8 780 000,00	5 333 790,57	-3 446 209,43	-39,25%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 750 000,00	2 003 230,98	253 230,98	14,47%
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 500 000,00	2 373 179,20	-126 820,80	-5,07%
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 172 000,00	-10 526 062,98	-7 354 062,98	231,84%
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 400 000,00	15 807 949,66	11 407 949,66	259,27%
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 000,00	7 468,75	-7 531,25	-50,21%
II	Dotacje	2 170 000,00	8 861 844,17	6 691 844,17	308,38%
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	#DZIEL/01
IV	Inne przychody operacyjne	2 215 000,00	6 938 636,74	4 723 636,74	213,26%
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 070 000,00	3 287 560,32	2 217 560,32	207,25%
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	#DZIEL/01
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		70 715,66	70 715,66	#DZIEL/01
III	Inne koszty operacyjne	1 070 000,00	3 216 844,66	2 146 844,66	200,64%
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	158 000,00	1 994 326,36	1 836 326,36	1162,23%
G	Przychody finansowe	40 000,00	13 157,32	-26 842,68	-67,11%
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00	#DZIEL/01
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	#DZIEL/01
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00	#DZIEL/01
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	#DZIEL/01
II	Odsetki, w tym:	26 000,00	4 144,36	-21 855,64	-84,06%
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	#DZIEL/01
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	#DZIEL/01
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	#DZIEL/01
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	#DZIEL/01
V	Inne	14 000,00	9 012,96	-4 987,04	-35,62%
H	Koszty finansowe	120 000,00	60 491,92	-59 508,08	-49,59%
I	Odsetki, w tym:	83 000,00	34 010,70	-48 989,30	-59,02%
	- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00	#DZIEL/01
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	#DZIEL/01
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	#DZIEL/01
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	#DZIEL/01
IV	Inne	37 000,00	26 481,22	-10 518,78	-28,43%
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	78 000,00	1 946 991,76	1 868 991,76	2396,14%
J	Podatek dochodowy		55 786,00	55 786,00	#DZIEL/01
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	#DZIEL/01
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	78 000,00	1 891 205,76	1 813 205,76	2324,62%

2021-06-30
GŁÓWNY KSIĘGOWY
WSRM w Łodzi
(data i podpis głównej księgowej)

2021-06-30
DYREKTOR
ds. Eksploatacyjno-Administracyjnych
WSRM w Łodzi
dr inż. Witold Olszewski
(data i podpis kierownika jednostki)

Analiza wskaźnikowa za 2020 rok - wykonanie a prognoza						
NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI		WARTOŚĆ	OCENA	WARTOŚĆ	OCENA
			Wg Prognoz		Wykonanie	
I. Wskaźniki zyskowności				9		11
1) wskaźnik zyskowności netto = $\frac{\text{wynik netto} * 100\%}{\text{przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$	poniżej 0,00%	0	0,04%	3	0,88%	3
	0,00% do 2,00%	3				
	powyżej 2,00% do 4,00%	4				
	powyżej 4,00%	5				
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,00%	0	0,09%	3	0,93%	3
	0,00% do 3,00%	3				
	powyżej 3,00% do 5,00%	4				
	powyżej 5,00%	5				
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\frac{\text{wynik netto} * 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,00%	0	0,23%	3	4,23%	5
	0,00% do 2,00%	3				
	powyżej 2,00% do 4,00%	4				
	powyżej 4,00%	5				
II. Wskaźniki płynności				12		12
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,60	0	0,88	4	1,00	4
	0,6 do 1,00	4				
	powyżej 1,00 do 1,5	8				
	powyżej 1,5 do 3,0	12				
2) wskaźnik szybkiej płynności = $\frac{\text{(aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)-zapasy)}}{\text{(zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy +rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)}}$	poniżej 0,50	0	0,83	8	0,98	8
	0,5 do 1,00	8				
	powyżej 1,00 do 2,5	13				
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10				
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				10		10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni	3	3	3	13	3
	45 do 60 dni	2				
	61 do 90 dni	1				
	powyżej 90 dni	0				
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni	7	9	7	11	7
	61 do 90 dni	4				
	powyżej 90 dni	0				
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				3		3
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40%	10	75%	3	80%	3
	40% do 60%	8				
	powyżej 60% do 80%	3				
	powyżej 80%	0				
2) wskaźnik wypłacalności = $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	0,00 do 0,50	10	17,53	0	13,82	0
	0,51 do 1,00	8				
	1,01 do 2,00	6				
	2,01 do 4,00	4				
	powyżej 4,00 lub poniżej 0	0				
OCENA ŁĄCZNA				34		36

2021-06-30

DYREKTOR
ds. Eksploatacyjno-Administracyjnych
WSRM w Łodzi
dr n. ekon. Witold Olszewski

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
	31.12.2020	31.12.2021		
A Aktywa trwałe	20 485 529,03	26 282 028,37	5 796 499,34	28,30%
I Wartości niematerialne i prawne	45 313,20	43 746,85	-1 566,35	-3,46%
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2 Wartość firmy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3 Inne wartości niematerialne i prawne	45 313,20	43 746,85	-1 566,35	-3,46%
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II Rzeczowe aktywa trwałe	20 283 613,83	26 183 854,52	5 900 240,69	29,09%
1 Środki trwałe	20 271 500,79	25 161 754,52	4 890 253,73	24,12%
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 662 681,52	7 662 681,52	0,00	0,00%
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 776 687,43	3 534 073,00	-242 614,43	-6,42%
c) urządzenia techniczne i maszyny	159 629,56	265 000,00	105 370,44	66,01%
d) środki transportu	5 627 675,48	9 500 000,00	3 872 324,52	68,81%
e) inne środki trwałe	3 044 826,80	4 200 000,00	1 155 173,20	37,94%
2 Środki trwałe w budowie	12 113,04	1 022 100,00	1 009 986,96	8338,01%
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
1 Od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3 Od pozostałych jednostek	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
1 Nieruchomości	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b) W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	156 602,00	54 427,00	-102 175,00	-65,25%
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	156 602,00	54 427,00	-102 175,00	-65,25%

AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
	31.12.2020	31.12.2021		
B Aktywa obrotowe	36 309 573,72	26 370 000,00	-9 939 573,72	-27,37%
I Zapasy	832 900,92	880 000,00	47 099,08	5,65%
1 Materiały	791 400,53	800 000,00	8 599,47	1,09%
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3 Produkty gotowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
4 Towary	41 500,39	80 000,00	38 499,61	92,77%
5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II Należności krótkoterminowe	12 607 032,96	7 030 000,00	-5 577 032,96	-44,24%
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b) inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b) inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3 Należności od pozostałych jednostek	12 607 032,96	7 030 000,00	-5 577 032,96	-44,24%
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 237 617,51	6 600 000,00	-5 637 617,51	-46,07%
- do 12 miesięcy	12 237 617,51	6 600 000,00	-5 637 617,51	-46,07%
- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c) inne	369 415,45	430 000,00	60 584,55	16,40%
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III Inwestycje krótkoterminowe	22 751 722,18	18 340 000,00	-4 411 722,18	-19,39%
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 751 722,18	18 340 000,00	-4 411 722,18	-19,39%
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 751 722,18	18 340 000,00	-4 411 722,18	-19,39%
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 734 928,33	18 300 000,00	-4 434 928,33	-19,51%
- inne środki pieniężne	16 793,85	40 000,00	23 206,15	138,18%
- inne aktywa pieniężne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	117 917,66	120 000,00	2 082,34	1,77%
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
AKTYWA razem (suma poz. A, B, C i D)	56 795 102,75	52 652 028,37	-4 143 074,38	-7,29%

GŁÓWNY KSIĘGOWY
WSRM w Łodzi

2021-06-30

(data i podpis głównej księgowej)

2021-06-30

DYREKTOR
ds. Eksploatacyjno-Administracyjnych
WSRM w Łodzi

(data i podpis kierownika jednostki)

dr. n. ekon. W. Zozanski

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	PASywa	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2020	31.12.2021		
A	Kapitał (fundusz) własny	3 268 658,37	3 321 658,37	53 000,00	1,62%
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 420 985,21	35 420 985,21	0,00	0,00%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- na udziały (akcje) własne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 043 532,60	-32 152 326,84	1 891 205,76	-5,56%
VI	Zysk (strata) netto	1 891 205,76	53 000,00	-1 838 205,76	-97,20%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00		0,00	#DZIEL/0!
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 526 444,38	49 330 370,00	-4 196 074,38	-7,84%
I	Rezerwy na zobowiązania	12 153 185,28	11 300 000,00	-853 185,28	-7,02%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 124 119,28	9 200 000,00	75 880,72	0,83%
	- długoterminowa	6 771 511,68	6 800 000,00	28 488,32	0,42%
	- krótkoterminowa	2 352 607,60	2 400 000,00	47 392,40	2,01%
3	Pozostałe rezerwy	3 029 066,00	2 100 000,00	-929 066,00	-30,67%
	- długoterminowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- krótkoterminowe	3 029 066,00	2 100 000,00	-929 066,00	-30,67%
II	Zobowiązania długoterminowe	2 199 511,12	1 579 000,00	-620 511,12	-28,21%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Wobec pozostałych jednostek	2 199 511,12	1 579 000,00	-620 511,12	-28,21%
a)	kredyty i pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
d)	zobowiązania wekslowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
e)	inne	2 199 511,12	1 579 000,00	-620 511,12	-28,21%
III	Zobowiązania krótkoterminowe	30 834 340,64	23 025 000,00	-7 809 340,64	-25,33%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Wobec pozostałych jednostek	29 677 788,33	21 600 000,00	-8 077 788,33	-27,22%

(pieczęć jednostki)

Dane w złotych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:		Różnica	Dynamika
		2020	2021		
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	195 212 173,60	188 898 000,00	-6 314 173,60	-3,23%
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	195 829 812,75	186 098 000,00	-9 731 812,75	-4,97%
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 271 991,17		3 271 991,17	-100,00%
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 654 352,02	2 800 000,00	145 647,98	5,49%
B	Koszty działalności operacyjnej	205 738 236,58	190 400 000,00	-15 338 236,58	-7,46%
I	Amortyzacja	2 806 141,89	2 600 000,00	-206 141,89	-7,35%
II	Zużycie materiałów i energii	14 850 898,79	12 700 000,00	-2 150 898,79	-14,48%
III	Usługi obce	104 646 778,73	70 300 000,00	-34 346 778,73	-32,82%
IV	Podatki i opłaty, w tym:	696 253,40	800 000,00	103 746,60	14,90%
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
V	Wynagrodzenia	65 055 406,24	81 500 000,00	16 444 593,76	25,28%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 306 347,35	17 500 000,00	4 193 652,65	31,52%
	- emerytalne	5 333 790,57	4 500 000,00	-833 790,57	-15,63%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 003 230,98	2 600 000,00	596 769,02	29,79%
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 373 179,20	2 400 000,00	26 820,80	1,13%
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-10 526 062,98	-1 502 000,00	9 024 062,98	-85,73%
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 807 949,66	2 715 000,00	-13 092 949,66	-82,83%
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 468,75	50 000,00	42 531,25	569,46%
II	Dotacje	8 861 844,17	200 000,00	-8 661 844,17	-97,74%
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Inne przychody operacyjne	6 938 636,74	2 465 000,00	-4 473 636,74	-64,47%
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 287 560,32	1 140 000,00	-2 147 560,32	-65,32%
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	70 715,66	150 000,00	79 284,34	112,12%
III	Inne koszty operacyjne	3 216 844,66	990 000,00	-2 226 844,66	-69,22%
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 994 326,36	73 000,00	-1 921 326,36	-96,34%
G	Przychody finansowe	13 157,32	45 000,00	31 842,68	242,01%
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Odsetki, w tym:	4 144,36	30 000,00	25 855,64	623,88%
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
V	Inne	9 012,96	15 000,00	5 987,04	66,43%
H	Koszty finansowe	60 491,92	65 000,00	4 508,08	7,45%
I	Odsetki, w tym:	34 010,70	40 000,00	5 989,30	17,61%
	- dla jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Inne	26 481,22	25 000,00	-1 481,22	-5,59%
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 946 991,76	53 000,00	-1 893 991,76	-97,28%
J	Podatek dochodowy	55 786,00		-55 786,00	-100,00%
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00	#DZIEL/0!
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	1 891 205,76	53 000,00	-1 838 205,76	-97,20%

2021-06-30

(data i podpis głównej księgowej)

Anna Wiczołek

2021-06-30

(data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
ds. Eksploatacyjno-Administracyjnej
WSRM w Łodzi
dr n. ekon. Witold Olszewski

Analiza wskaźnikowa za 2021 rok				
NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	WARTOŚĆ	OCENA	
I. Wskaźniki zyskowności				9
1) wskaźnik zyskowności netto = $\frac{\text{wynik netto} * 100\%}{\text{przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$	poniżej 0,00% 0,00% do 2,00% powyżej 2,00% do 4,00% powyżej 4,00%	0 3 4 5	0,03%	3
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,00% 0,00% do 3,00% powyżej 3,00% do 5,00% powyżej 5,00%	0 3 4 5	0,04%	3
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\frac{\text{wynik netto} * 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,00% 0,00% do 2,00% powyżej 2,00% do 4,00% powyżej 4,00%	0 3 4 5	0,10%	3
II. Wskaźniki płynności				12
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,60 0,6 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,5 powyżej 1,5 do 3,0 powyżej 3,0 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,95	4
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)-zapasy) $\frac{\text{(zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 0,5 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,5 powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,92	8
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (366)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni 45 do 60 dni 61 do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	18	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (366)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni 61 do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	13	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				3
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40% 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	68%	3
2) wskaźnik wypłacalności = $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe + fundusz własny}}$	0,00 do 0,50 0,51 do 1,00 1,01 do 2,00 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0	10 8 6 4 0	10,81	0
OCENA ŁĄCZNA				34

2021-06-30

DYREKTOR
J. Eksploatacyjno-Administracyjnych
WSRM w Łodzi
dr n. ekon. Witold Olszewski

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2021	31.12.2022		
A	Aktywa trwałe	26 282 028,37	31 598 458,37	5 316 430,00	20,23%
I	Wartości niematerialne i prawne	43 746,85	59 676,65	15 929,80	36,41%
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Wartość firmy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Inne wartości niematerialne i prawne	43 746,85	59 676,65	15 929,80	36,41%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Rzeczowe aktywa trwałe	26 183 854,52	31 538 781,72	5 354 927,20	20,45%
1	Środki trwałe	25 161 754,52	31 516 681,72	6 354 927,20	25,26%
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 662 681,52	7 662 681,72	0,20	0,00%
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 534 073,00	10 574 000,00	7 039 927,00	199,20%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	265 000,00	280 000,00	15 000,00	5,66%
d)	środki transportu	9 500 000,00	9 000 000,00	-500 000,00	-5,26%
e)	inne środki trwałe	4 200 000,00	4 000 000,00	-200 000,00	-4,76%
2	Środki trwałe w budowie	1 022 100,00	22 100,00	-1 000 000,00	-97,84%
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
1	Od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Od pozostałych jednostek	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
1	Nieruchomości	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54 427,00	0,00	-54 427,00	-100,00%
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	54 427,00	0,00	-54 427,00	-100,00%

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi

91-202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-289. REGON 473066188

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2021	31.12.2022		
B	Aktywa obrotowe	26 370 000,00	26 815 000,00	445 000,00	1,69%
I	Zapasy	880 000,00	925 000,00	45 000,00	5,11%
1	Materiały	800 000,00	850 000,00	50 000,00	6,25%
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Produkty gotowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
4	Towary	80 000,00	75 000,00	-5 000,00	-6,25%
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Należności krótkoterminowe	7 030 000,00	7 100 000,00	70 000,00	1,00%
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Należności od pozostałych jednostek	7 030 000,00	7 100 000,00	70 000,00	1,00%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 600 000,00	6 700 000,00	100 000,00	1,52%
	- do 12 miesięcy	6 600 000,00	6 700 000,00	100 000,00	1,52%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	inne	430 000,00	400 000,00	-30 000,00	-6,98%
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Inwestycje krótkoterminowe	18 340 000,00	18 700 000,00	360 000,00	1,96%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 340 000,00	18 700 000,00	360 000,00	1,96%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 340 000,00	18 700 000,00	360 000,00	1,96%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 300 000,00	18 675 000,00	375 000,00	2,05%
	- inne środki pieniężne	40 000,00	25 000,00	-15 000,00	-37,50%
	- inne aktywa pieniężne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	120 000,00	90 000,00	-30 000,00	-25,00%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
D.	Udziały (akcje) własne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	AKTYWA razem (suma poz. A, B, C i D)	52 652 028,37	58 413 458,37	5 761 430,00	10,94%

2021-06-30
GŁÓWNY KSIĘGOWY
WSRM w Łodzi
(data i podpis głównej księgowej)

2021-06-30
DYREKTOR
ds. Eksploatacyjno-Administracyjnych
WSRM w Łodzi
dr inż. ek. Witold Olszewski
(data i podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	PASywa	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2021	31.12.2022		
A	Kapitał (fundusz) własny	3 321 658,37	4 593 658,37	1 272 000,00	38,29%
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 420 985,21	35 420 985,21	0,00	0,00%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- na udziały (akcje) własne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 152 326,84	-32 099 326,84	53 000,00	-0,16%
VI	Zysk (strata) netto	53 000,00	1 272 000,00	1 219 000,00	2300,00%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00		0,00	#DZIEL/0!
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 330 370,00	53 819 800,00	4 489 430,00	9,10%
I	Rezerwy na zobowiązania	11 300 000,00	11 500 000,00	200 000,00	1,77%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 200 000,00	9 600 000,00	400 000,00	4,35%
	- długoterminowa	6 800 000,00	7 000 000,00	200 000,00	2,94%
	- krótkoterminowa	2 400 000,00	2 600 000,00	200 000,00	8,33%
3	Pozostałe rezerwy	2 100 000,00	1 900 000,00	-200 000,00	-9,52%
	- długoterminowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- krótkoterminowe	2 100 000,00	1 900 000,00	-200 000,00	-9,52%
II	Zobowiązania długoterminowe	1 579 000,00	2 320 800,00	741 800,00	46,98%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Wobec pozostałych jednostek	1 579 000,00	2 320 800,00	741 800,00	46,98%
a)	kredyty i pożyczki	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
d)	zobowiązania wekslowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
e)	inne	1 579 000,00	620 800,00	-958 200,00	-60,68%
III	Zobowiązania krótkoterminowe	23 025 000,00	24 489 000,00	1 464 000,00	6,36%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Wobec pozostałych jednostek	21 600 000,00	22 889 000,00	1 289 000,00	5,97%

(pieczęć jednostki)

Dane w złotych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:		Różnica	Dynamika
		2021	2022		
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	188 898 000,00	196 042 000,00	7 144 000,00	3,78%
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	186 098 000,00	192 542 000,00	6 444 000,00	3,46%
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 800 000,00	3 500 000,00	700 000,00	25,00%
B	Koszty działalności operacyjnej	190 400 000,00	195 935 000,00	5 535 000,00	2,91%
I	Amortyzacja	2 600 000,00	3 800 000,00	1 200 000,00	46,15%
II	Zużycie materiałów i energii	12 700 000,00	13 600 000,00	900 000,00	7,09%
III	Usługi obce	70 300 000,00	70 760 000,00	460 000,00	0,65%
IV	Podatki i opłaty, w tym:	800 000,00	925 000,00	125 000,00	15,63%
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
V	Wynagrodzenia	81 500 000,00	83 000 000,00	1 500 000,00	1,84%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 500 000,00	17 950 000,00	450 000,00	2,57%
	- emerytalne	4 500 000,00	5 200 000,00	700 000,00	15,56%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 600 000,00	2 700 000,00	100 000,00	3,85%
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 400 000,00	3 200 000,00	800 000,00	33,33%
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 502 000,00	107 000,00	1 609 000,00	-107,12%
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 715 000,00	2 400 000,00	-315 000,00	-11,60%
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00%
II	Dotacje	200 000,00	150 000,00	-50 000,00	-25,00%
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Inne przychody operacyjne	2 465 000,00	2 200 000,00	-265 000,00	-10,75%
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 140 000,00	1 200 000,00	60 000,00	5,26%
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	150 000,00	100 000,00	-50 000,00	-33,33%
III	Inne koszty operacyjne	990 000,00	1 100 000,00	110 000,00	11,11%
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	73 000,00	1 307 000,00	1 234 000,00	1690,41%
G	Przychody finansowe	45 000,00	65 000,00	20 000,00	44,44%
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Odsetki, w tym:	30 000,00	45 000,00	15 000,00	50,00%
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
V	Inne	15 000,00	20 000,00	5 000,00	33,33%
H	Koszty finansowe	65 000,00	100 000,00	35 000,00	53,85%
I	Odsetki, w tym:	40 000,00	50 000,00	10 000,00	25,00%
	- dla jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Inne	25 000,00	50 000,00	25 000,00	100,00%
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	53 000,00	1 272 000,00	1 219 000,00	2300,00%
J	Podatek dochodowy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00	#DZIEL/0!
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	53 000,00	1 272 000,00	1 219 000,00	2300,00%

2021-06-30

(data i podpis głównej księgowej)

2021-06-30

(data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
ds. Eksploatacyjno-Administracyjnych
WSRM w Łodzi
dr.n. ekon. Witold Olszewski

Analiza wskaźnikowa za 2022 rok				
NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	WARTOŚĆ	OCENA	
I. Wskaźniki zyskowości				10
1) wskaźnik zyskowości netto = $\frac{\text{wynik netto} * 100\%}{\text{przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$	poniżej 0,00% 0,00% do 2,00% powyżej 2,00% do 4,00% powyżej 4,00%	0 3 4 5	0,64%	3
2) wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej = $\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,00% 0,00% do 3,00% powyżej 3,00% do 5,00% powyżej 5,00%	0 3 4 5	0,66%	3
3) wskaźnik zyskowości aktywów = $\frac{\text{wynik netto} * 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,00% 0,00% do 2,00% powyżej 2,00% do 4,00% powyżej 4,00%	0 3 4 5	2,29%	4
II. Wskaźniki płynności				12
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,60 0,6 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,5 powyżej 1,5 do 3,0 powyżej 3,0 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,92	4
2) wskaźnik szybkiej płynności = $\frac{\text{(aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)-zapasy)}}{\text{(zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy +rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)}}$	poniżej 0,50 0,5 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,5 powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,89	8
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni 45 do 60 dni 61 do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	12	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni 61 do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	11	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				3
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40% 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	66%	3
2) wskaźnik wypłacalności = $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	0,00 do 0,50 0,51 do 1,00 1,01 do 2,00 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0	10 8 6 4 0	8,34	0
OCENA ŁĄCZNA				35

2021-06-30

DYREKTOR
ds. Eksploatacyjno-Administracyjnych
WSRM w Łodzi
dr n. ekon. Witold Olszewski

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2022	31.12.2023		
A	Aktywa trwałe	31 598 458,37	32 837 658,37	1 239 200,00	3,92%
I	Wartości niematerialne i prawne	59 676,65	48 876,65	-10 800,00	-18,10%
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Wartość firmy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Inne wartości niematerialne i prawne	59 676,65	48 876,65	-10 800,00	-18,10%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Rzeczowe aktywa trwałe	31 538 781,72	32 788 781,72	1 250 000,00	3,96%
1	Środki trwałe	31 516 681,72	32 766 681,72	1 250 000,00	3,97%
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 662 681,72	7 662 681,72	0,00	0,00%
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 574 000,00	10 254 000,00	-320 000,00	-3,03%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	280 000,00	350 000,00	70 000,00	25,00%
d)	środki transportu	9 000 000,00	10 000 000,00	1 000 000,00	11,11%
e)	inne środki trwałe	4 000 000,00	4 500 000,00	500 000,00	12,50%
2	Środki trwałe w budowie	22 100,00	22 100,00	0,00	0,00%
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
1	Od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Od pozostałych jednostek	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2022	31.12.2023		
B	Aktywa obrotowe	26 815 000,00	28 660 000,00	1 845 000,00	6,88%
I	Zapasy	925 000,00	930 000,00	5 000,00	0,54%
1	Materiały	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00%
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Produkty gotowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
4	Towary	75 000,00	80 000,00	5 000,00	6,67%
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Należności krótkoterminowe	7 100 000,00	7 350 000,00	250 000,00	3,52%
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Należności od pozostałych jednostek	7 100 000,00	7 350 000,00	250 000,00	3,52%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 700 000,00	6 900 000,00	200 000,00	2,99%
	- do 12 miesięcy	6 700 000,00	6 900 000,00	200 000,00	2,99%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	inne	400 000,00	450 000,00	50 000,00	12,50%
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Inwestycje krótkoterminowe	18 700 000,00	20 230 000,00	1 530 000,00	8,18%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 700 000,00	20 230 000,00	1 530 000,00	8,18%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 700 000,00	20 230 000,00	1 530 000,00	8,18%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 675 000,00	20 200 000,00	1 525 000,00	8,17%
	- inne środki pieniężne	25 000,00	30 000,00	5 000,00	20,00%
	- inne aktywa pieniężne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	90 000,00	150 000,00	60 000,00	66,67%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
D.	Udziały (akcje) własne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	AKTYWA razem (suma poz. A, B, C i D)	58 413 458,37	61 497 658,37	3 084 200,00	5,28%

2021-06-30
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 WSRM w Łodzi
 Anna Wójciszek
 (data i podpis głównej księgowej)

2021-06-30
 DYREKTOR
 ds. Eksploatacyjno-Administracyjnych
 WSRM w Łodzi
 (data i podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	PASywa	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2022	31.12.2023		
A	Kapitał (fundusz) własny	4 593 658,37	6 088 658,37	1 495 000,00	32,54%
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 420 985,21	35 420 985,21	0,00	0,00%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- na udziały (akcje) własne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 099 326,84	-30 827 326,84	1 272 000,00	-3,96%
VI	Zysk (strata) netto	1 272 000,00	1 495 000,00	223 000,00	17,53%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00		0,00	#DZIEL/0!
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 819 800,00	55 409 000,00	1 589 200,00	2,95%
I	Rezerwy na zobowiązania	11 500 000,00	12 250 000,00	750 000,00	6,52%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 600 000,00	10 550 000,00	950 000,00	9,90%
	- długoterminowa	7 000 000,00	7 800 000,00	800 000,00	11,43%
	- krótkoterminowa	2 600 000,00	2 750 000,00	150 000,00	5,77%
3	Pozostałe rezerwy	1 900 000,00	1 700 000,00	-200 000,00	-10,53%
	- długoterminowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- krótkoterminowe	1 900 000,00	1 700 000,00	-200 000,00	-10,53%
II	Zobowiązania długoterminowe	2 320 800,00	1 509 000,00	-811 800,00	-34,98%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Wobec pozostałych jednostek	2 320 800,00	1 509 000,00	-811 800,00	-34,98%
a)	kredyty i pożyczki	1 700 000,00	1 509 000,00	-191 000,00	-11,24%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
d)	zobowiązania wekslowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
e)	inne	620 800,00		-620 800,00	-100,00%
III	Zobowiązania krótkoterminowe	24 489 000,00	25 564 000,00	1 075 000,00	4,39%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Wobec pozostałych jednostek	22 889 000,00	23 764 000,00	875 000,00	3,82%

(pieczęć jednostki)

Dane w złotych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:		Różnica	Dynamika
		2022	2023		
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	196 042 000,00	198 000 000,00	1 958 000,00	1,00%
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	192 542 000,00	194 500 000,00	1 958 000,00	1,02%
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00%
B	Koszty działalności operacyjnej	195 935 000,00	197 600 000,00	1 665 000,00	0,85%
I	Amortyzacja	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00%
II	Zużycie materiałów i energii	13 600 000,00	13 600 000,00	0,00	0,00%
III	Usługi obce	70 760 000,00	71 500 000,00	740 000,00	1,05%
IV	Podatki i opłaty, w tym:	925 000,00	1 000 000,00	75 000,00	8,11%
	- podatek akcyzowy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
V	Wynagrodzenia	83 000 000,00	83 600 000,00	600 000,00	0,72%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 950 000,00	18 200 000,00	250 000,00	1,39%
	- emerytalne	5 200 000,00	5 500 000,00	300 000,00	5,77%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00%
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00%
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	107 000,00	400 000,00	293 000,00	273,83%
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00%
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00%
II	Dotacje	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00%
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Inne przychody operacyjne	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00%
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 200 000,00	1 300 000,00	100 000,00	8,33%
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00%
III	Inne koszty operacyjne	1 100 000,00	1 200 000,00	100 000,00	9,09%
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 307 000,00	1 500 000,00	193 000,00	14,77%
G	Przychody finansowe	65 000,00	90 000,00	25 000,00	38,46%
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Odsetki, w tym:	45 000,00	60 000,00	15 000,00	33,33%
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
V	Inne	20 000,00	30 000,00	10 000,00	50,00%
H	Koszty finansowe	100 000,00	95 000,00	-5 000,00	-5,00%
I	Odsetki, w tym:	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00%
	- dla jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Inne	50 000,00	45 000,00	-5 000,00	-10,00%
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 272 000,00	1 495 000,00	223 000,00	17,53%
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	1 272 000,00	1 495 000,00	223 000,00	17,53%

2021-06-30

(data i podpis głównej księgowej)

2021-06-30

(data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
ds. Eksploatacyjno-Administracyjnych
WSRAM w Łodzi
dr n. ekon. Witold Olszewski

Analiza wskaźnikowa za 2023 rok				
NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI		WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowości				10
1) wskaźnik zyskowości netto = $\frac{\text{wynik netto} * 100\%}{\text{przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$	poniżej 0,00% 0,00% do 2,00% powyżej 2,00% do 4,00% powyżej 4,00%	0 3 4 5	0,75%	3
2) wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej = $\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,00% 0,00% do 3,00% powyżej 3,00% do 5,00% powyżej 5,00%	0 3 4 5	0,75%	3
3) wskaźnik zyskowości aktywów = $\frac{\text{wynik netto} * 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,00% 0,00% do 2,00% powyżej 2,00% do 4,00% powyżej 4,00%	0 3 4 5	2,49%	4
II. Wskaźniki płynności				12
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,60 0,6 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,5 powyżej 1,5 do 3,0 powyżej 3,0 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,95	4
2) wskaźnik szybkiej płynności = $\frac{\text{(aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)-zapasy)}}{\text{(zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy +rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)}}$	poniżej 0,50 0,5 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,5 powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,92	8
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni 45 do 60 dni 61 do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	13	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni 61 do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	12	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				3
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40% 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	64%	3
2) wskaźnik wypłacalności = $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	0,00 do 0,50 0,51 do 1,00 1,01 do 2,00 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0	10 8 6 4 0	6,46	0
OCENA ŁĄCZNA				35

2021-06-30

DYREKTOR
ds. Eksploatacyjno-Administracyjnych
WSRM w Łodzi
dr n. ekon. Witold Olszewski

ANALIZA TRENDU

	2020	2021	2022	2023
I. WYNIK FINANSOWY	1 891 205,76	53 000,00	1 272 000,00	1 495 000,00
trend: rosnący				
wnioski zawarte w części opisowej				
II. MAJĄTEK TRWAŁY	20 485 529,03	26 282 028,37	31 598 458,37	32 837 658,37
trend: rosnący				
wnioski zawarte w części opisowej				
III. KAPITAŁ WŁASNY	3 268 658,37	3 321 658,37	4 593 658,37	6 088 658,37
trend: rosnący				
wnioski zawarte w części opisowej				
IV. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE:				
I. Wskaźniki zyskowności				
1) wskaźnik zyskowności netto	0,88%	0,03%	0,64%	0,75%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0,93%	0,04%	0,66%	0,75%
3) wskaźnik zyskowności aktywów	4,23%	0,10%	2,29%	2,49%
II. Wskaźniki płynności				
1) wskaźnik bieżącej płynności	1,00	0,95	0,92	0,95
2) wskaźnik szybkiej płynności	0,98	0,92	0,89	0,92
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				
1) wskaźnik rotacji należności	13	18	12	13
2) wskaźnik rotacji zobowiązań	11	13	11	12
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				
1) wskaźnik zadłużenia aktywów	79,56%	68%	66%	64%
2) wskaźnik wypłacalności	13,82	10,81	8,34	6,46

2021-06-30

DYREKTOR
ds. Eksploatacyjno-Administracyjnych
WSRM w Łodzi
dr n. ekon. Witold Olszewski