

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

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

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej: **Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze**
2. Siedziba: **Zielona Góra**
3. Adres: **65-046 Zielona Góra ul. Zyty 21**
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej: **68 3298363, dyrekcja@rckik.zgora.pl**
5. Numer identyfikacyjny REGON: **000291931**
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: **0000037792**
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą: Data wpisu **1999.05.12 nr 000000018672**

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

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

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA 2019 R.

Konsultant - Wszelkie prawa zastrzeżone
Uprawniony do korzystania:

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecnictwa w Zielonej Górze

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,97%	3
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	0,54%	3
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,82%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (zysne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	9,98	10
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (zysne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	8,33	10
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	36	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	11	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	18%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,22	10
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					59

Wskaźniki zyskowności

Zyskowność jest podstawowym miernikiem warunkującym rozwój firmy. Analiza rentowności odpowiada na pytanie, jaka jest szybkość zwrotu zaangażowanych w przedsiębiorstwo kapitałów. Wskaźniki rentowności wyrażają stosunek zysku osiągniętego z działalności gospodarczej do różnych podstaw porównań. Służą one nie tylko do oceny przedsiębiorstwa, ale także zdolności kierownictwa firmy do generowania zysku z posiadanych środków.

1) Wskaźnik zyskowności netto.

Zyskowność netto pokazuje ile złotych zysku (straty) po opodatkowaniu wypracowują wszystkie przychody z działalności jednostki gospodarczej. Im wskaźnik wyższy tym lepiej, gdyż jednostka więcej zarabia.

2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej.

Zyskowność operacyjna określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej jak i działalności operacyjnej.

3) Wskaźnik zyskowności aktywów.

Wskaźnik informuje o wielkości zysku netto przypadającego na jednostkę wartości zaangażowanego w firmie majątku. Pokazuje jak efektywnie firma zarządza swoimi aktywami. Im wartość wskaźnika jest większa tym korzystniejsza jest sytuacja finansowa firmy.

Reasumując, odnotowane wskaźniki zyskowności w analizowanych latach są dodatnie i stosunkowo wysokie, wskazują na dobre gospodarowanie środkami publicznymi.

Wskaźniki płynności

1) Wskaźnik bieżącej płynności

Jest podstawowym składnikiem sytuacji płatniczej zakładu. Świadczy on o teoretycznej możliwości spłacenia zobowiązań bieżących poprzez upłynnienie całego majątku obrotowego.

2) Wskaźnik szybkiej płynności

Wskaźnik ten, pokazuje stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych aktywami o dużym stopniu płynności. Wskaźnik wysokiej płynności wynoszący 1,0 uważany jest za satysfakcjonujący i pokazuje, że firma może szybko sprostać bieżącym zobowiązaniom.

Wskaźniki kształtują się na bezpiecznym poziomie.

Wskaźniki efektywności

1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach).

Wskaźnik określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Ze względu na specyfikę kontrahentów, podmioty lecznicze, cykl ten kształtuje się nieco ponad miesiąc.

2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach).

Wskaźnik określa okres, jaki jest potrzebny do spłacania swoich krótkoterminowych zobowiązań Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze na bieżąco reguluje swoje zobowiązania.

Wskaźniki zadłużenia

3) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%).

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi.

4) Wskaźnik wypłacalności

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 59 punktów co stanowi 84 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

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

1. Opis przyjętych założeń.

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2020-2022 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. RCKiK pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje

zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

Wskaźniki makroekonomiczne

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2019-2022 wynika, że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Prowadzone prace dotyczą zmiany modelu organizacji finansowania służby zdrowia oraz stopniowy wzrost nakładów na zdrowie. Zależnie od ostatecznego kształtu tych rozwiązań i rozstrzygnięć Rady Ministrów, struktura wydatków w następnych latach może ulec zmianie, przy zachowaniu łącznego limitu zgodnego ze stabilizującą regułą wydatkową. Wstępnie w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2019-2022 założono, że wydatki na ochronę zdrowia z poziomu 4,7% PKB w 2017 roku wzrosną do poziomu 6% do 2024r.

Działalności państwa ujętej w obszarze **funkcji 20. Zdrowie** został przypisany cel: *zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.*

Stopień osiągnięcia celu funkcji będzie monitorowany jednocześnie za pomocą miernika:

— *liczba jednostek KKCz (Koncentratu Krwinek Czerwonych) wydanych do lecznictwa (w szt.) będzie kształtować się w latach 2019-2022 na poziomie 1.100.000 szt.*

W całym horyzoncie prognozy przyjęto założenie, że tempo wzrostu zużycia pośredniego, czyli zakupy towarów i usług związane z wykonywaniem świadczeń wysokospecjalistycznych będą rosły w tempie wzrostu nominalnego PKB, który zgodnie z obecną aktualizacją zaprezentowaną w Tab. 10 WFPF będzie wynosił odpowiednio w 2020 r. 3,7 %, 2021 r. -3,4 % i w 2022 r. -3,3 %.,

Po okresie deflacji w latach 2015-2016, od 2017 r. średnioroczne zmiany inflacji będą stopniowo podążać w kierunku celu wyznaczonego przez NBP. I tak średnioroczny wskaźnik inflacji w 2019 r. kształtował się na poziomie 1,8 proc., by według prognozy w roku 2020 wynieść 2,5 proc. i w latach 2021-2022 r. osiągnąć poziom 2,5 proc.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2020 r. Do prognozy przychodów na lata 2020-2022 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie dotychczasowe zakresy działalności.

Prognoza przychodów z tyt. realizacji umów wieloletnich w latach 2020-2022 uwzględnia zakładany wzrost PKB.

Prognoza przychodów z tytułu dostaw krwi i jej składników na rok 2020 została sporządzona w oparciu o planowane wykonanie oraz wysokość opłaty ustalonej w projekcie Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie ustalenia wysokości opłat za krew i jej składniki wydawane przez jednostki organizacyjne publicznej służby krwi, obowiązujących w następnym roku kalendarzowym.

W prognozach przychodów na rok 2022 wysokość opłaty podwyższono o prognozowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w roku 2022, który zgodnie z art. Ustawy o publicznej służbie krwi powinien być uwzględniony przy określeniu wysokości opłaty za krew i jej składniki.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z pobieraniem krwi, oddzielaniem jej składników, ich przechowywaniem i wydawaniem oraz z realizacją pozostałych zadań wynikający z ustawy o publicznej służbie krwi oraz koszty związane z pozostałymi przychodami. W prognozach uwzględniono również plany inwestycyjne na lata 2020-2022 oraz finansowanie i dofinansowanie nakładów na inwestycje Ministra Zdrowia niezbędnych do realizacji zadań określonych w/w ustawie oraz realizacją przez jednostkę programów zdrowotnych z zakresu krwiodawstwa i krwiolecznictwa, w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego oraz wykonanie innych inwestycji koniecznych do ich realizacji.

Konsultant - Wszelkie prawa zastrzeżone Uprawniony do korzystania: Małgorzata Kęsicka-Gonia		Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze				
		B I L A N S				
KOD	Wyszczególnienie	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	7 236 383	7 363 062	8 551 000	8 551 000	8 551 000
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	1 740	14 164	50 000	50 000	50 000
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 740	14 164	50 000	50 000	50 000
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 509 273	2 621 008	3 739 000	3 739 000	3 739 000
A.II.1.	Środki trwałe	2 509 273	2 621 008	3 739 000	3 739 000	3 739 000
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	386 000	386 000	386 000	386 000	386 000
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	439 583	396 904	400 000	400 000	400 000
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	442 565	483 465	1 000 000	1 000 000	1 000 000
A.II.1.d	środki transportu	270 141	438 783	838 000	838 000	838 000
A.II.1.e	inne środki trwałe	970 984	915 857	1 115 000	1 115 000	1 115 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	4 725 370	4 727 890	4 700 000	4 700 000	4 700 000
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	4 725 370	4 727 890	4 700 000	4 700 000	4 700 000
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.c	w pozostałych jednostkach	4 725 370	4 727 890	4 700 000	4 700 000	4 700 000
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	4 725 370	4 727 890	4 700 000	4 700 000	4 700 000
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	62 000	62 000	62 000
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	62 000	62 000	62 000
B.	Aktywa obrotowe	11 589 405	11 199 935	10 405 568	10 504 748	10 671 738
B.I.	Zapasy	2 272 793	1 840 606	2 390 000	2 390 000	2 390 000
B.I.1.	Materiały	694 752	766 949	770 000	770 000	770 000
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	1 218 951	730 196	1 500 000	1 500 000	1 500 000
B.I.3.	Produkty gotowe	342 554	343 461	120 000	120 000	120 000
B.I.4.	Towary	16 536	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	1 869 804	2 845 998	2 640 000	2 640 000	2 720 000
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	1 869 804	2 845 998	2 640 000	2 640 000	2 720 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 072 270	1 947 039	2 000 000	2 000 000	2 080 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	1 072 270	1 947 039	2 000 000	2 000 000	2 080 000
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	783 499	886 604	620 000	620 000	620 000
B.II.3.c.	inne	14 035	12 355	20 000	20 000	20 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	7 393 709	6 476 389	5 300 568	5 424 748	5 511 738
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 393 709	6 476 389	5 300 568	5 424 748	5 511 738
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 393 709	6 476 389	5 300 568	5 424 748	5 511 738
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 237	13 905	17 000	17 000	17 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	7 385 472	6 462 484	5 283 568	5 407 748	5 494 738
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 099	36 942	75 000	50 000	50 000
C.	Należne wpłaty na ka[pitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	18 825 788	18 562 997	18 956 568	19 055 748	19 222 738

KOD	Wyszczególnienie	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	14 788 437	14 942 087	15 017 087	15 116 267	15 283 257
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 558 782	2 558 782	2 558 782	2 558 782	2 558 782
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 648 884	12 229 655	12 383 305	12 458 305	12 557 485
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
A.VI.	Zysk (strata) netto	580 771	153 650	75 000	99 180	166 990
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	580 771	153 650	75 000	99 180	166 990
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 037 351	3 620 910	3 939 481	3 939 481	3 939 481
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	2 407 809	2 388 481	2 388 481	2 388 481	2 388 481
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 332 393	2 388 481	2 388 481	2 388 481	2 388 481
B.I.2.-	długoterminowa	2 130 038	2 237 171	2 237 171	2 237 171	2 237 171
B.I.2.-	krótkoterminowa	202 355	151 310	151 310	151 310	151 310
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	75 416	0	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	75 416	0	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 261 101	967 702	1 251 000	1 251 000	1 251 000
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 246 783	955 116	1 131 000	1 131 000	1 131 000
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	507 168	439 130	550 000	550 000	550 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	507 168	439 130	550 000	550 000	550 000
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	302 688	183 563	200 000	200 000	200 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	390 588	301 900	350 000	350 000	350 000
B.III.3.i.	inne	46 339	30 522	31 000	31 000	31 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	14 318	12 586	120 000	120 000	120 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	14 318	12 586	120 000	120 000	120 000
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	368 441	264 727	300 000	300 000	300 000
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	368 441	264 727	300 000	300 000	300 000
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	254 500	163 499	200 000	200 000	200 000
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	113 941	101 228	100 000	100 000	100 000
	RAZEM PASYWA	18 825 788	18 562 997	18 956 568	19 055 748	19 222 738

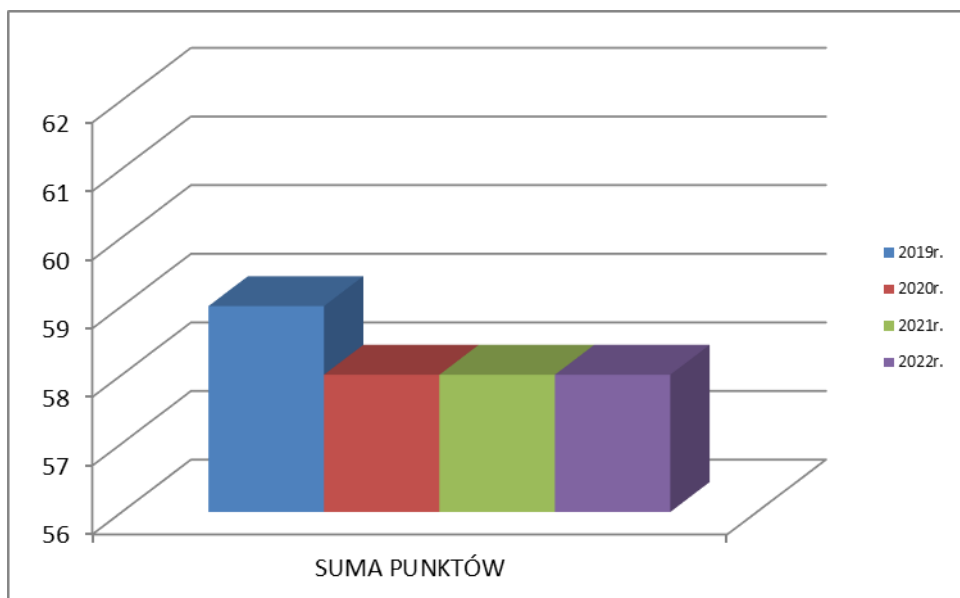
Konsultant - Wszelkie prawa zastrzeżone Uprawniony do korzystania: Małgorzata Kęsicka-Gonia		Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze				
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
KOD	Wyszczególnienie	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 964 411	15 428 540	15 700 000	16 125 780	16 594 980
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 636 269	15 212 432	15 500 000	16 225 780	16 694 980
A.I.1.	sprzedanych NFZ	0	0	0	0	0
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	2 818 868	2 864 980	2 864 980	2 864 980	3 044 980
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	10 817 401	12 347 452	12 635 020	13 360 800	13 650 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	1 180 322	30 468	200 000	-100 000	-100 000
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	147 821	185 640	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	13 691 465	14 984 197	15 664 000	16 055 600	16 456 990
B.I.	Amortyzacja	639 537	547 050	600 000	615 000	630 375
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 220 856	3 122 602	3 400 000	3 485 000	3 572 125
B.II.1	Materiałów	2 995 329	2 920 933	3 180 000	3 211 500	3 297 125
B.II.1.a.	- leków	3 212	3 700	4 000	4 500	5 000
B.II.1.b.	- żywności	454 888	462 680	400 000	435 000	450 000
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	51 809	55 448	120 000	120 000	130 000
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	2 060 318	1 996 526	2 216 000	2 350 000	2 400 000
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	140 531	135 941	140 000	146 000	150 000
B.II.1.f.	- pozostałe	284 571	266 638	300 000	156 000	162 125
B.II.2.	Energii	225 527	201 669	220 000	273 500	275 000
B.II.2.a.	- elektrycznej	124 871	124 399	130 000	169 500	170 000
B.II.2.b.	- ciepłej	100 656	77 270	90 000	104 000	105 000
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	2 821 920	3 081 822	3 200 000	3 280 000	3 362 000
B.III.1.	remontowe	255 395	625 568	680 000	700 000	500 000
B.III.2.	transportowe	10 495	15 322	20 000	20 000	25 000
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	1 580 034	1 369 094	1 500 000	1 550 000	1 750 000
B.III.4.	pozostałe usługi	975 996	1 071 838	1 000 000	1 010 000	1 087 000
B.IV.	Podatki i opłaty	570 578	783 578	800 000	820 000	840 500
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	5 062 023	5 824 340	6 120 000	6 273 000	6 429 825
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	5 046 452	5 786 281	6 080 000	6 233 000	6 384 825
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	15 571	38 059	40 000	40 000	45 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 068 961	1 201 776	1 294 000	1 326 350	1 359 509
	- składki na ubezpieczenia społeczne	831 300	954 292	1 000 000	1 100 000	1 153 713
	- składki na fundusz pracy	80 418	86 853	94 000	95 000	100 000
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	159 770	237 389	250 000	256 250	262 656
	- w tym podróże służbowe	30 509	39 925	45 000	50 000	55 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	147 820	185 640	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	1 272 946	444 344	36 000	70 180	137 990
D.	Pozostałe przychody operacyjne	156 959	272 738	360 000	360 000	360 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	37 730	79 828	0	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	37 730	79 828	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne	119 229	192 911	360 000	360 000	360 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 010 485	631 856	390 000	400 000	400 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	403 297	105 239	100 000	200 000	200 000
E.III.	Inne koszty operacyjne	607 188	526 617	290 000	200 000	200 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	419 420	85 226	6 000	30 180	97 990
G.	Przychody finansowe	166 245	137 595	120 000	90 000	90 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	147 453	132 406	120 000	90 000	90 000
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	18 792	5 189	0	0	0
H.	Koszty finansowe	4 498	69 108	50 000	20 000	20 000
H.I.	Odsetki, w tym:	19	19	0	0	0
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	4 479	69 089	50 000	20 000	20 000
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	581 167	153 713	76 000	100 180	167 990
J.	Podatek dochodowy	397	82	1 000	1 000	1 000
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	580 770	153 631	75 000	99 180	166 990

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -
PROGNOZA NA LATA 2020-2021**

Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,47%	3	0,59%	3	0,97%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,04%	3	0,18%	3	0,57%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,40%	3	0,52%	3	0,87%	3
	Razem		9		9		9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	7,37	10	7,46	10	7,57	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	5,66	10	5,75	10	5,87	10
	Razem		20		20		20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	46	2	45	2	45	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12	7	12	7	12	7
	Razem		9		9		9
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	19%	10	19%	10	19%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,24	10	0,24	10	0,24	10
	Razem		20		20		20
Łączna wartość punktów			58		58		58

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2019-2022

Wskaźniki	2019	2020	2021	2022
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik szybkiej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	2	2	2
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10
RAZEM	59	58	58	58



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

1. Zmiany organizacyjne i skutki finansowe wprowadzenia zmian w zakresie zaopatrzenia w krew i preparaty krwiopochodne:
 - a) Od roku 2021 RCKiK nie ma podpisanej umowy na odbiór nadwyżek osocza z firmą zewnętrzną. Konsekwencją mogą być zmniejszone przychody w wysokości 2.500.000 zł. rocznie oraz zwiększone koszty magazynowania około 150.000 zł. rocznie.
 - b) W roku 2019 r. zaobserwowano większe problemy SP ZOZ z regulowaniem swoich zobowiązań, jeżeli trend ten się utrzyma możliwe są problemy z płynnością finansową RCKiK w latach następnych.
 - c) W związku z panującym stanem epidemicznym z powodu wirusa Covid-19 RCKiK zaobserwowało zmniejszone zapotrzebowanie szpitali na krew i jej składniki, a znacznie zwiększone wydatki na środki ochrony osobistej personelu i dawców. Szacujemy, że spadek przychodów w RCKiK w Zielonej Górze w 2020 r. może być na poziomie 10% w stosunku do roku 2019 a wydatki zwiększone o około 50% na środki ochrony osobistej personelu i dawców.
2. Wprowadzenie regulacji płacowych bez zabezpieczenia dodatkowych środków na ten cel.
 - a) podwyższenie minimalnego wynagrodzenia zgodnie z ustawą z 8 czerwca 2017 r., która zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy. W okresie przejściowym – tj. do 31 grudnia 2021 r. – kwota bazowa została ustalona na poziomie 4200 złotych brutto.

Docelowo – czyli od 1 stycznia 2022 r. – kwotę bazową będzie stanowiła równowartość przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego (w rozumieniu art. 1 pkt 3a ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę) w poprzednim roku. Takie rozwiązanie wprowadzi mechanizm corocznej automatycznej waloryzacji minimalnych kwot wynagrodzeń zasadniczych określonych w projekcie ustawy.

Zgodnie z harmonogramem ustalonych w ustawie z dnia 8 czerwca 2017 r. (Dz. U. poz. 1473) od 1 lipca 2019 r. wynagrodzenie pracowników służby zdrowia zostanie podwyższone co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę między określonym w ustawie minimalnym wynagrodzeniem, a wynagrodzeniem zasadniczym pracownika. Natomiast w kolejnych latach wynagrodzenie to będzie corocznie podwyższane co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę między minimalnym wynagrodzeniem, a wynagrodzeniem zasadniczym pracownika, aż do osiągnięcia docelowego poziomu wynagrodzenia minimalnego, zapisanego w ustawie.

Skutki finansowe :

Lata 2020-2022 – 225.000,00 zł.

- b) duża fluktuacja kadry pracowniczej, zwiększone wymagania w zakresie płac pracowników zatrudnionych w RCKiK w Zielonej Górze.

RCKiK w Zielonej Górze podobnie jak inne podmioty lecznicze boryka się z problemem niedoboru kadry medycznej i dużą rotacją zatrudnienia. Braki widać szczególnie w grupie zawodowej pielęgniarek i lekarzy. Praca w centrum krwiodawstwa przestaje być konkurencyjna finansowo w stosunku do pracy w innych podmiotach leczniczych. Przy utrzymaniu tendencji braku zainteresowania pracą w RCKiK w celu zapewnienia bezpieczeństwa województwa lubuskiego w krew i jej składniki konieczne będzie zwiększenie kosztów na wynagrodzenia. RCKiK w Zielonej Górze szacuje, że w 2020-2021 r. byłaby to kwota 746.000 zł.

V. Podsumowanie.

Przyjęte założenia i zaprezentowane prognozy bilansu i rachunku wyników na lata 2020 – 2022 naszym zdaniem są oparte o realne dane. Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze posiada korzystny stosunek funduszu własnego w stosunku do kapitału obcego, co wskazuje na stabilność struktury finansowania działalności Jednostki. Na wysokość funduszu własnego miały wpływ wypracowane przez lata zyski naszej Jednostki. Wszystkie wskaźniki rentowności przez lata były dodatnie. Analiza płynności finansowej jednostki wskazuje na zdolność jednostki do regulowania zobowiązań w terminie płatności. RCKiK posiada wolne środki finansowe, które sukcesywnie przeznacza na inwestycje.

Sytuacja majątkowa jak i finansowa zarówno w 2019 roku jak i w planowanym okresie 2020-2022 jest dobra, potwierdzona wskaźnikami ekonomicznymi opartymi na realnym stanie aktywów i pasywów oraz kosztów i przychodów.