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 2022 r., poz. 633) 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.

Jednostkę zawiązano 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 w/w 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 od 2020 roku statut został nadany Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego Uchwałą nr XIX/290/20, a następnie zmieniony Uchwałą Nr XX/298/20 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 15 września 2020 r. (Dz. Urzędowy z dnia 6 października 2020 r. poz.5300).

Na przestrzeni 2021 roku Uchwałą Nr XXXII/434/21 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 22 czerwca 2021 roku oraz Uchwałą Nr XL/480/21 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 7 grudnia 2021 roku zostały wprowadzone zmiany do Statutu. Ostatnie zmiany w Statucie zostały przyjęte Uchwałą Nr XLIV/519/22 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 29 marca 2022 roku.

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 leczenie 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) 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;

7) przewóz osób oraz materiałów biologicznych i materiałów do udzielania świadczeń zdrowotnych wymagających specjalnych warunków transportu;

8) prowadzenie działalności szkoleniowej i dokształcania zawodowego pracowników medycznych, w tym kursów z zakresu pierwszej pomocy oraz kwalifikowanej pierwszej pomocy;

9) zabezpieczenie łączności bezprzewodowej podmiotom leczniczym, w tym stacjom sanitarno-epidemiologicznym i stacjom krwiodawstwa;

10) 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
3) Dział Farmacji Szpitalnej

II. ZAKŁAD LECZNICZY: ZAKŁAD OPIEKI AMBULATORYJNEJ I WYJAZDOWEJ

1.Ratownictwo Medyczne Województwa Łódzkiego tworzą następujące komórki organizacyjne:

1) 24 specjalistyczne zespoły ratownictwa medycznego;
2) 96 podstawowych zespołów ratownictwa medycznego.

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 2021 ROKU KONTRAKTÓW**

Rodzaj świadczenia	Kontrakt	Wykonanie	UWAGI
Gabinety		455.319,18	
Transport na rzecz POZ		1.498.100,11	
POZ(dodatkowe środki)		279.376,71	
Podstawowa opieka zdrowotna OGÓŁEM	**0,00**	**2.232.796,00**	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - chirurgia urazowo – ortopedyczna (świadczenia)	5.445.213,92	4.179.936,80	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - chirurgia urazowo – ortopedyczna (dodatkowe środki)	105.690,58	272.878,76	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - okulistyka (świadczenia)	378.615,54	355.192,19	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - okulistyka (dodatkowe środki)	13.600,00	18.791,89	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna OGÓŁEM	**5.943.120,04**	**4.826.799,64**	
Leczenie stomatologiczne (świadczenia)	162 000,00	130.486,05	
Leczenie stomatologiczne (dodatkowe środki)	14.089,98	18.004,56	
Leczenie stomatologiczne OGÓŁEM	**176.089,98**	**148 .490,61**	
Leczenie szpitalne (świadczenia)	1.086.821,65	1.084.451,15	
Leczenie szpitalne (testy antygenowe i wstępna kwalifikacja pretriage)		129.329,19	
Leczenie szpitalne (dodatkowe środki)	383.016,27	741.010,22	
Leczenie szpitalne OGÓŁEM	**1.469.837,92**	**1.954.790,56**	
Ratownictwo medyczne zrm typu S (świadczenia) WSRM w Łodzi	28.374.248,00	28.374.248,00	
Ratownictwo medyczne zrm typu P (świadczenia) WSRM w Łodzi	74.324.912,00	74.324.912,00	
Ratownictwo medyczne (dodatkowe środki) WSRM w Łodzi	12.492.127,42	47.100.712,54	
Ratownictwo medyczne (testy antygenowe) WSRM w Łodzi		5.074.356,78	
Ratownictwo medyczne zrm typu S i P (świadczenia) pozostali Konsorcjanci.	39.203.990,00	39.203.990,00	
Ratownictwo medyczne (dodatkowe środki i testy antygenowe) pozostali Konsorcjanci	4.300.387,61	17.098.673,64	
Ratownictwo Medyczne OGÓŁEM	**158.695.665,03**	**211.176.892,96**	
Pomoc doraźna i transport sanitarny N (świadczenia)	2.426.137,50	2.426.137,50	
Pomoc dor. I transport sanit. N (dodatkowe środki)	203.610,90	267.506,55	
Pomoc doraźna i transport sanitarny OGÓŁEM	**2 .629.748,40**	**2.693.644,05**	
Transport sanitarny COVID		6.179.262,00	
Izolatorium COVID		149.680,00	
Punkt pobrań DRV i mobilny zespół wyjazdowy		8.649.508,00	
Punkt szczepień – ambulatoryjny i wyjazdowy		2.370.259,33	
Transport sanitarny COVID (dodatkowe środki)		568.367,00	
Świadczenia związane z COVID-19 OGÓŁEM	**0,00**	**17.917.076,33**	
Ogółem	**168.914.461,37**	**240.950.490,15**	

Dodatkowe środki obejmują kwoty wynikające z odrębnych przepisów związanych z walką z COVID-19 tj. dodatkowe wynagrodzenia dla personelu medycznego, finansowane przez NFZ, kwoty wynikające ze współczynnika korygującego koszty oraz tzw.3% dodatek za gotowość.

- **ZATRUDNIENIE NA PODSTAWIE UMOWY O PRACĘ - WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 ROKU:**

GRUPA ZAWODOWA	LICZBA ZATRUDNIONYCH OSÓB	LICZBA ETATÓW PRZELICZENIOWYCH
Lekarze	5,00	5,000
Farmaceuci	4,00	4,000
Pielęgniarki	51,00	51,000
Ratownicy medyczni	481,00	479,000
Statystycy medyczni	12,00	12,000
Rejestratorzy medyczni	8,00	8,000
Technicy medyczni i rtg	5,00	4,000
Sanitariusze	3,00	3,000
Kierowcy	34,00	33,750
Mechanicy	20,00	20,000
Obsługa	16,00	16,000
Administracja	74,00	73,125
Pozostały personel niemedyczny	1,00	1,000
Ogółem średnioroczne zatrudnienie	**714,00**	**709,875**

- **PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE NA PODSTAWIE UMOWY O PRACĘ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM WYNIOSŁO 715,35 OSOBY, KTÓRE WYPRACOWAŁY ŁĄCZNIE 711,90 ETATÓW PRZELICZENIOWYCH:**

GRUPA ZAWODOWA	LICZBA ZATRUDNIONYCH OSÓB	LICZBA ETATÓW PRZELICZENIOWYCH
Lekarze	5,96	5,92
Farmaceuci	1,00	1,00
Pielęgniarki	50,87	50,46
Ratownicy medyczni	472,26	471,89
Statystycy medyczni	11,38	11,38
Rejestratorzy medyczni	8,81	8,81
Technicy medyczni i rtg	7,75	6,75
Sanitariusze	5,30	5,30
Kierowcy	33,75	33,75
Mechanicy	19,62	19,62
Obsługa	13,40	13,40
Administracja	82,38	80,75
Pozostały personel medyczny	0,80	0,80
Pozostały personel niemedyczny	2,08	2,08
Ogółem	**715,36**	**711,91**

- **LICZBA OSÓB UDZIELAJĄCYCH ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH LUB INNYCH USŁUG W RAMACH UMÓW CYWILNO PRAWNYCH, W TYM KONTRAKTOWYCH**

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 osób udzielających świadczeń na podstawie umowy- zlecenia	Liczba osób udzielających świadczeń na podstawie umowy kontraktowej
Lekarze	9	88
Pielęgniarki	49	11
Ratownicy medyczni	88	346
Statystycy medyczni	1	0
Rejestratorzy medyczni	1	0
Sanitariusze i pomoc stomatologiczna	28	2
Kierowcy	29	1
Mechanicy	2	0
Obsługa	34	1
Administracja	22	6
Pozostały personel medyczny	87	25
Pozostały personel niemedyczny	75	12
Ogółem	**425**	**492**

- **LICZBA LECZONYCH OSÓB**

Szczegółowy wykaz udzielonych w 2021 roku porad przedstawia poniższa tabela:

zakres	Liczba porad udzielonych w 2021 roku
Poradnia ortopedyczna	23 788
Poradnia okulistyczna	3 095
AOS	**26 883**
Poradnia stomatologiczna	**1 987**
Izba Przyjęć (leczenie szpitalne)	**3 531**
POZ	**6 290**
ZRM-S	29 683
ZRM-P	127 783
motoambulanse	433
Ratownictwo Medyczne	**157 899**
Zespoły transportu sanitarnego typu „N" (Pomoc doraźna i transport sanitarny)	**448**

Na przestrzeni 2021 roku zespoły ratownictwa medycznego wyjeżdżały łącznie 157.466 razy, z czego w przypadku zespołów specjalistycznych „S" – 29.683 wyjazdy (w tym 10.364 w samej Łodzi), a w przypadku zespołów podstawowych „P" – 127.783 wyjazdów (w tym 61.676 w Łodzi).
Dodatkowo zespoły „N" zrealizowały 448 wezwań, a motoambulanse 433 wyjazdy
Wykonanych zostało 35.302 ekspozycje RTG – co daje średnio na dobę 96,72 zdjęcia.
Założonych zostało 3.650 unieruchomień gipsowych. Dokonano 108 badań USG.
W izbie przyjęć i poradniach specjalistycznych udzielono 32.401 porad, co daje średnio 88,77 porady na dobę.

Przedstawione dane statystyczne dotyczące udzielonych świadczeń medycznych wskazują, iż mimo trwającej w dalszym ciągu pandemii, zrealizowane zostały zadania statutowe działalności podstawowej.
Stacja dokłada również wszelkich starań aby bez zakłóceń realizować zadania wyznaczone dla działalności pomocniczej.
W momencie wybuchu pandemii, w drodze decyzji administracyjnej Wojewoda Łódzki nałożył na Stację (jako jeden z innych wskazanych podmiotów leczniczych województwa łódzkiego), obowiązek pozostawania w stanie podwyższonej gotowości w celu przyjęcia osób znajdujących się w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego.
Spowodowało to konieczności zakupu zarówno materiałów jak i usług. W pierwszym przypadku dotyczyło zakupu odpowiedniej odzieży ochronnej dla kadry medycznej (kombinezony, maseczki, przyłbice, stosowne obuwie, itp.), w drugim dezynfekcji i odkażania miejsc postojowych karetek.
W wyniku wprowadzenia różnych przepisów i rozwiązań prawnych, na przestrzeni 2020 -2021 roku, Stacja otrzymała dotacje na działalność związaną z przeciwdziałaniem Covid-19, w tym na wypłatę dodatkowych wynagrodzeń dla personelu medycznego i niemedycznego, mającego bezpośredni związek z zaistniałą sytuacją.
Poza tym, WSRM w Łodzi nie korzystała z żadnych innych rozwiązań, wprowadzanych w kolejnych programach osłonowych, zawartych w tarczach antykryzysowych.

II POLITYKA RACHUNKOWOŚCI WSRM W ŁODZI

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

Przyjęte zasady rachunkowości, są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, 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 2011 r. (z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2011 roku) oraz Aneksami: z dnia 01 grudnia 2015 roku, 08 maja 2019 roku ,16 listopada 2020 roku i 27 maja 2021 roku.

Zastosowane przez WSRM w Łodzi zasady polityki rachunkowości:
- Aktywa trwałe wykorzystywane przez okres ponad 1 roku o wartości jednostkowej poniżej 500 zł, mogą być odnoszone w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty działalności operacyjnej.
- Aktywa trwałe wykorzystywane przez okres ponad 1 roku o wartości jednostkowej : ponad 500 zł poniżej 10.000,00 zł objęte są ewidencją bilansową - z tym, że pełną ich wartość zarachowuje się w koszty, jako odpis amortyzacyjny jednorazowo pod data przekazania ich do używania.
- Aktywa trwałe powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową za pomocą za pomocą stawek podatkowych.
Na dzień bilansowy zarówno wartości niematerialne i prawne jak również środki trwałe wycenia się na poziomie cen ewidencyjnych pomniejszonych o umorzenie. Środki trwałe w budowie wycenia się w cenie nabycia brutto lub koszcie wytworzenia, powiększonym o niepodlegający odliczeniu podatek VAT.

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, pieczątki, tlen medyczny i inne materiały, których zakup zostaje dokonany sporadycznie, z konkretnym przeznaczeniem.

Na dzień bilansowy wycenia się:
- należności, w kwocie wymaganej zapłaty przy zachowaniu zasady ostrożności,
- zobowiązania, w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze własne ujmowane są w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych w ustawie o działalności leczniczej ((t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 633)
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.
Rezerwy tworzone są zgodnie z art.3 ust.1 pkt. 21 ustawy o rachunkowości. WSRM w Łodzi nie tworzy rezerw na podatek dochodowy odroczony.

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. W związku z wejściem w życie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 roku w sprawie zaleceń dotyczących standardu kosztów u świadczeniodawców, zasady z niego wynikające oraz konta analityczne dla zespołu 5 , zostały zatwierdzone stosownym Zarządzeniem Dyrektora Naczelnego WSRM w Łodzi .

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.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w złotych.
Roczne sprawozdanie finansowe przygotowywane jest w wersji elektronicznej, w jednym pliku XML, zawierającym wszystkie elementy sprawozdania.
Roczne sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Zatwierdzenie sprawozdania przez Organ Założycielski następuje w formie uchwały.

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.

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

ROZDZIAŁ 2. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

I 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 funduszów 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 zaciągniecie 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 latach 2018-2019 zarówno wynik na sprzedaży jak i wynik finansowy netto zamykały się stratami.
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 .
W 2021 roku mimo osiągnięcia dobrego dodatniego wyniku finansowego netto, Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi została zobligowana do dokonania aktualizacji programu naprawczego w części dotyczącej prognoz na lata 2021-2022. Wskazana aktualizacja została zatwierdzona przez Zarząd Województwa Łódzkiego Uchwałą nr 97/22 z dnia 09 lutego 2022 roku .

II 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.
Na przestrzeni 2019 roku weszły w życie znowelizowane zapisy ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym. W oparciu o zawarte w niej wytyczne stworzone zostało konsorcjum podmiotów z publicznych zakładów opieki zdrowotnej stanowiących samodzielne jednostki obsługujące poszczególne rejony - określone przez Wojewodę Łódzkiego w planie województwa łódzkiego.
Z założenia utworzone konsorcjum działa na zasadzie wspólnie kontrolowanej działalności. Umowy na świadczenia opieki zdrowotnej w zakresie ratownictwa medycznego zawierane są przez NFZ, a finansowane z budżetu państwa. Wojewoda w „Wojewódzkim planie ratownictwa medycznego" określa tzw. rejony działania, które są podstawą do kontraktowania w/w świadczeń przez NFZ.
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 stały się uczestnikiem 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.
Wynikiem dalszej realizacji zapisów ustawy o państwowym ratownictwie medycznym było wyłączenie od 2021 roku ze struktur WSRM w Łodzi Dyspozytorni Medycznej.
Pozostała działalność medyczna związana z udzielaniem świadczeń z zakresu poradni specjalistycznych, POZ, izby przyjęć pozostała tak jak dotychczas tylko w gestii WSRM w Łodzi.
Należy podkreślić, że trwająca ponad rok pandemia utrudniała stabilne, bieżące działanie Stacji. Oprócz podstawowej funkcji do jakiej WSRM w Łodzi została powołana tj. organizowania i udzielania świadczeń w zakresie ratownictwa medycznego oraz pomocy doraźnej przez zespoły ratownictwa medycznego i zespoły sanitarne typu "N" oraz udzielania 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, zobowiązana była do realizacji szeregu świadczeń związanych z przeciwdziałaniem Covid-19.

- **DIAGNOZA**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WYNIK FINANSOWY

Przychody netto ze sprzedaży usług w ramach działalności podstawowej przyjęto na poziomie wykonania za 2020 rok z uwzględnieniem znanych wielkości mających wpływ na dokonane założenia i prognozy.

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

- na ratownictwo medyczne wielkości zakładane 173.940 tys. zł,
- 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 specjalistyczną 4.013 tys. zł,
- na POZ (łącznie z transportem sanitarnym) 1.979 tys. zł,

Przychody wynikające z kontraktów podpisanych z NFZ zostały podzielone na kontrakty zawarte oraz pozycje szacowane.

Kontrakty zawarte :

- 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 ratowników medycznych, pielęgniarek do 30.06.2021 r.

Pozycje szacowane:

- ratownictwo medyczne ambulatoryjną opiekę specjalistyczną 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, pielęgniarek w każdym zakresie świadczeń na okres od 01.07.2021 r. do 31.12.2021 r. oraz dodatkowe świadczenia pieniężne związane z Sars-CoV-2 dla ratowników medycznych ZRM i pielęgniarek leczenia szpitalnego na podstawie stycznia 2021 r. na okres pierwszego kwartału 2021 roku.

Przychody netto ze sprzedaży usług w ramach działalności podstawowej przyjęto na poziomie niższym niż wykonanie za 2020 rok. Miało to związek z nie ujmowaniem na 2021 rok dodatkowych przychodów, które wystąpiły w związku z Covid-19.

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 operacyjnych wzięto pod uwagę występujące stałe pozycje - pokrycie amortyzacji, rozliczenia najmu i dzierżawy oraz w pozycjach kosztowych utworzenie rezerw, odpisów aktualizujących aktywa itp.
Przychody i koszty finansowe zaplanowano ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanych płatności wynikających z zaciągniętych zobowiązań.

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

Różnica pomiędzy wysokością przychodów i kosztów za 2021 rok, wykazanych w prognozie zawartej w Raporcie o sytuacji finansowej za 2020 rok (przygotowanej na podstawie planu finansowego na 2021 rok) a wielkościami wykazanymi w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wynika z faktu, iż plan finansowy był sporządzany jak i przedstawiony do zatwierdzenia przez Radę Społeczną na początku miesiąca lutego 2021 r. a od tego czasu zaistniały istotne zdarzenia, które w znacznym stopniu wpłynęły na ostateczny wynik finansowy Stacji.

Wykaz różnic po stronie przychodowej :

	Wyszczególnienie	**Prognoza** (w zł)	**Wykonanie** (w zł)
1	Kontrakty z NFZ	184 148 123,00	240 950 490,15
2	Przychody netto ze sprzedaży usług w ramach działalności podstawowej	350 000,00	8 661 056,19
3	Pozostałe przychody (m.in. usługi warsztatowe, diagnostyczne, parking)	1 599.877,00	1 014 151,58
4	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 800 000,00	3 361 453,05
5	Zmiana stanu produktów	0	- 1 723 124,91
	OGÓŁEM	**188 898 000,00**	**252 264 026,06**

1. założone środki otrzymywane w ramach umów zawartych z NFZ uległy zwiększeniu o kwotę około 56.802 tys. zł. Powstała różnica wynika z :
- zwiększonej kwoty kontraktu na ratownictwo medyczne o kwotę 14.263 tys.zł spowodowanej głównie zwiększeniem stawek za dobokaretkę dla zrm P i S),
- zwiększonej kwoty kontraktu na ambulatoryjną opiekę specjalistyczną o kwotę 606 tys. zł,
- faktycznego rozliczenia zakontraktowanych usług zwiększenie na łączną kwotę na łączną kwotę + 10 tys. zł (w zakresach: POZ - 7 tys. zł, leczenia stomatologicznego - 31 tys. zł , leczenia szpitalnego - 2 tys. zł pomoc doraźna i transport sanitarny +50 tys. zł),
- zwiększonej kwoty wypłaty 100% dodatków dla kadr medycznych, zgodnie z poleceniem Ministra Zdrowia (+ 15.712 tys. zł)
- ostatecznego rozliczenia kwot podwyżek dla pielęgniarek i ratowników medycznych (- 9.739 tys.) ,

- wypłaty środków wynikających ze współczynnika korygującego koszty świadczeń , na podstawie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórym pracownikom zatrudnionym w podmiotach leczniczych (+ 6.939 tys. zł)
- zakontraktowania z WSRM w Łodzi usług utrzymania stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym (+ 4.561 tys. zł),
- zakontraktowania dodatkowych świadczeń pieniężnych Sars-CoV-2 – nie uwzględnianych w założeniach na 2021 rok, zwiększenie na łączną kwotę 24.450 tys. zł, w tym :

transport sanitarny Covid	6.748 tys. zł,
izolatorium	150 tys. zł,
punkt pobrań DRV i mobilny zespół wyjazdowy	8.649 tys. zł,
punkt szczepień – ambulatoryjny i wyjazdowy	2.370 tys. zł,
wykonywanie testów antygenowych (zrm i IP)	6.335 tys. zł.
jednorazowej wypłaty wynagrodzenia (IP)	124 tys. zł,
wstępna kwalifikacja pretriage (IP)	74 tys. zł

2. pozostałe przychody netto ze sprzedaży usług w ramach działalności podstawowej wykazują wielkości wyższe od prognoz o kwotę 8.311 tys. zł. i wynikają one głównie ze:
- sfinansowania przez Wojewodę Łódzkiego kosztów funkcjonowania 3 dodatkowych podstawowych zespołów ratownictwa medycznego udzielających świadczeń opieki zdrowotnej osobom w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego, pozostających w okresie obowiązywania umowy w pełnej gotowości do udzielania świadczeń 24 godziny na dobę. Przychody z tego tytułu wyniosły 2.995 tys. zł,
- pokrycia 200% przeciętnego wynagrodzenia zasadniczego osób oddelegowanych do pracy na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego w związku z Covid-19. Przychody wyniosły 2.576 tys. zł.
- usług transportu próbek wymazów w kierunku SARS-CoV- 2 do laboratorium. Na przestrzeni 2021 r. przychody z tego tytułu to kwota 2.641tys. zł.

3. pozostałe przychody (usługi warsztatowe, diagnostyczne czy parkingowe) uległy zmniejszeniu o 586 tys. zł. Związane to jest z niższymi niż zakładano przychodami za naprawy samochodów dla kontrahentów zewnętrznych.

4. założona w planie wartość sprzedanych towarów i materiałów uległa zwiększeniu o kwotę 561 tys. zł.

5. nie zakładana w prognozach zmiana stanu produktów to kwota:
Zmiana stanu produktów (nie uwzględniana w planie finansowym) to kwota - 1.723.124,91 zł, na którą składają się następujące wielkości:
- rozliczenie rezerwy utworzonej na zobowiązania pracownicze: **+ 1.773.950,00 zł**
dotyczy zmian w rozliczeniach za pracę w porze nocnej ratowników medycznych w okresie kwiecień – grudzień 2020 roku (wypłata w 2021 roku).
- rezerwa utworzona na świadczenia emerytalne i podobne **- 3.465.798,51 zł**

- pozostałe pozycje kosztowe rozliczane w czasie: **- 31.276,40 zł**
w tym:

opłaty stałe za energię cieplną	- 33.262,64 zł,
prenumeraty i abonamenty	319,56 zł,
licencje i oprogramowania	2.782,26 zł,
utrzymanie strony www i poczty WSRM HOME	755,29 zł
ubezpieczenia komunikacyjne	- 1.870,87 zł

Po stronie kosztowej:

Wykaz różnic w poszczególnych grupach kosztów rodzajowych przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Prognoza (w zł)	Wykonanie (w zł)
Amortyzacja	2 600 000,00	3 713 497,83
Materiały	11 500 000,00	14 054 550,19
Energia	1 200 000,00	1 466 438,84
Usługi obce	70 300 000,00	105 549 281,12
Podatki i opłaty	800 000,00	794 228,11
Wynagrodzenia	81 500 000,00	98 445 333,94
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	17 500 000,00	20 758 238,17
Pozostałe koszty	2 600 000,00	3 849 505,96
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 400 000,00	3 130 657,01
OGÓŁEM	**190 400 000,00**	**251 761 731,17**

W kosztach działalności operacyjnej zaistniały zmiany mające istotny wpływ na osiągnięte wielkości ,a dotyczące :

1. Amortyzacji liczonej od nowych środków trwałych (wyższe od zakładanych koszty amortyzacji),
2. otrzymania i wydania z magazynu otrzymanych darów rzeczowych (wyższe od zakładanego zużycie materiałów),
3. Rozliczeń z pozostałymi uczestnikami konsorcjum - dodatkowe świadczenia w związku z Covid-19(wyższe od zakładanych koszty usług obcych),
4. Wypłaty dodatkowych wynagrodzeń wynikających z Covid -19, regulacji wynagrodzeń oraz od miesiąca października dodatkowego 30% dodatku wyjazdowego dla zespołów ratownictwa medycznego(wyższe od zakładanych koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń),
5. Rozliczenia dodatkowych kwot ubezpieczeń (wyższe od zakładanych koszty pozostałe).

W konsekwencji prognozowany pierwotnie wynik ze sprzedaży szacowany jako strata w wysokości 1.502 tys. zł., ostatecznie zamknął się zyskiem w wysokości 502 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	1 200 000,00	1 972 102,70
najem i dzierżawa	380 000,00	334 009,78
rozwiązanie rezerw	300 000,00	419 536,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących	85 000,00	121 614,93
dotacje	200 000,00	8 091 989,52
otrzymane odszkodowania	350 000,00	811 134,71
otrzymane dary	100 000,00	4 072 444,89
pozostałe	100 000,00	190 452,09
OGÓŁEM	**2 715 000,00**	**16 013 284,62**

Różnice wynikają z:

1. wyższych niż zakładano:
- wartości pokrycia amortyzacji, otrzymanych z dotacji środków trwałych (772 tys. zł),
- kwot rozwiązanych rezerw (120 tys. zł),
- kwot rozwiązanych odpisów aktualizujących aktywa (37 tys. zł)
- otrzymanych środków w ramach dotacji (7.892 tys. zł) ,
- kwot z tytułu otrzymanych odszkodowań (461tys. zł),
- kwot z tytułu otrzymanych darów (3.972 tys. zł),
- kwot pozostałych przychodów (90 tys. zł).
2. niższe niż zakładano sa kwoty wynikające z najmu i dzierżawy (46 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	450 000,00	2 585 050,00
odpisy aktualizacyjne	150 000,00	124 057,77
koszty najmu i dzierżawy	160 000,00	156 994,87
opłaty sądowe i egzekucyjne	80 000,00	12 944,75
kary, grzywny	50 000,00	342 575,81
pozostałe	250 000,00	165 923,56
OGÓŁEM	**1 140 000,00**	**3 387 546,76**

Największe różnice wynikają z :

1. wyższych niż zakładano:
- wielkości dotyczących utworzenia rezerw (2.135 tys. zł),
- kar i grzywien (293 tys. zł)
2. niższych niż zakładano:
- wielkości dotyczących utworzenia odpisów na aktywa (26 tys. zł)
- opłat sądowych i egzekucyjnych (67 tys. zł),
- pozostałych kosztów (84 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	30 000,00	3 058,45
rozwiązanie odpisów aktualizujących	14 000,00	1 602,72
pozostałe	1 000,00	0,09
OGÓŁEM	**45 000,00**	**4 661,26**

koszty

Wyszczególnienie	Prognoza (w zł)	Wykonanie (w zł)
odsetki	40 000,00	7 621,27
pozostałe	25 000,00	67 214,41
OGÓŁEM	**65 000,00**	**74 835,68**

W ,, przychodach finansowych" odnotowano niższe od przewidywanych naliczone odsetki (27 tys. zł) oraz rozwiązanie odpisów aktualizujących (12 tys. zł).
W ,,kosztach finansowych" znalazły swoje odzwierciedlenie, niższe od planowanych odsetki (32 tys. zł) oraz wyższe od prognozowanych pozostałe, związane z opłatą prolongacyjna od zaległych składek ZUS (42 tys. zł).

Ostatecznie wykonanie łącznych przychodów i kosztów wpłynęło na uzyskanie całkowitego wyniku z działalności w postaci zysku brutto w wysokości 13.058 tys. zł., przy zakładanym pierwotnie zysku w wysokości 53 tys. zł.
Wynik brutto, po uwzględnieniu podatku dochodowego od osób prawnych zamknął się ostatecznie zyskiem netto w wysokości 12.867 tys. zł.
Osiągnięty wynik finansowy jest głównie konsekwencją 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):jest w grupie ,,urządzeń technicznych i maszyn" (43 tys. zł) Dotyczy zakupu sprzętu komputerowego i niezbędnych urządzeń technicznych dla Stacji Obsługi i warsztatów.
Zmniejszenie wartości rzeczowych aktywów trwałych (prognoza/wykonanie) najbardziej jest zauważalne w grupach: ,,środków transportu" (515 tys. zł) i ,, innych środków trwałych"

(482 tys. zł). Wynika to z niższych niż pierwotnie zakładano możliwości dokonania zakupów ambulansów i sprzętu medycznego.

W pozostałych grupach środków trwałych, wartościach niematerialnych i prawnych oraz innych rozliczeniach długookresowych prognozowane wielkości odpowiadają ich wykonaniu. Środki trwałe w budowie wykazują faktyczną wartość rozpoczętych inwestycji.

- Aktywa obrotowe

W związku z sukcesywnym wydawaniem do użytkowania zapasów powstałych z otrzymywanych na koniec poprzedniego roku darów ,na koniec roku wykazana wartość materiałów jest niższa od zakładanej o kwotę 289 tys.

W przypadku towarów prognozowane wielkości odpowiadają ich wykonaniu

W należnościach krótkoterminowych: z tytułu dostaw i usług ostateczna ich wielkość jest niższa od planowanej o 918 tys. zł(wynika z rozliczeń z NFZ) a w ,,innych należnościach" o 116 tys. zł, natomiast wystąpiły, nie brane pod uwagę w prognozach ,,należności z tytułu podatków, dotacji ubezpieczeń i innych świadczeń". Na koniec roku stanowią one wartość 60 tys. i wynikają z zakończenia i rozliczenia Umowy o dofinansowanie Projektu pn. ,, zakup 3 ambulansów wraz z wyposażeniem oraz zakup środków ochrony indywidualnej i środków do dezynfekcji" w ramach działania 9.1 Infrastruktura ratownictwa medycznego.

,,Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe" zostały wykonane na bardzo zbliżonym poziomie do prognozowanych.

Największa różnica jest zauważalna w przypadku środków pieniężnych. Jest ona bezpośrednio związana z rozliczeniami za usługi świadczone w ramach kontraktów z NFZ oraz wszelkiego rodzaju dotacji.

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 (1.616 tys. zł) jak również pozostałych rezerw tworzonych na zobowiązania (3.095 tys. zł), w tym rezerw na odszkodowania za szkody wyrządzone pacjentom w związku ze świadczeniem usług medycznych oraz utworzonych na prawdopodobne kary za brak udzielania świadczeń lub udzielanie ich w składach niepełnych, w okresie sierpień – grudzień 2021 roku, przez zespoły ratownictwa medycznego (1.750 tys. zł).

Zmniejszenie zobowiązań długoterminowych jest faktycznym rozliczeniem spłat ustalonych na dany rok wielkości i przeniesienia ich krótkoterminowych zobowiązani następnie ich spłaty.

Prognozowane zobowiązania krótkoterminowe nie przewidywały, tak znacznych rozliczeń związanych z przeciwdziałaniem Covid-19.

Fundusze specjalne (prognoza/wykoananie) wykazują tylko nieznaczne odchylenia.

Rozliczenia międzyokresowe odpowiadają niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji. Zarówno w ich przypadku jak i w funduszach specjalnych prognozowane wielkości odpowiadają ich wykonaniu

Na podstawie poczynionych założeń oraz faktycznego wykonania dokonano analizy wskaźników ekonomiczno- finansowych, z której wynika, że ocena punktowa wszystkich wskaźników, poza wskaźnikiem efektywności zarzadzania przepływami pieniężnymi, których prognoza jest identyczna jak wykonanie - osiągnęły ocenę wyższą niż zakładano. Dodatkowo, pozytywnym zjawiskiem jest również fakt, iż większość wskaźników osiągnęła wyższe, a nawet dużo wyższe od pierwotnie zakładanych wartości.

Wskaźniki zyskowności

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

- wskaźnik zyskowności netto :
  prognozowany: 0,03 % , osiągnięty: 4,77 %
- wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej
  prognozowany: 0,04 % , osiągnięty: 4,86 %
- wskaźnik zyskowności aktywów
  prognozowany: 0,10 % , osiągnięty: 19,84 %

W prognozie założono – co prawda w znikomym stopniu- osiągnięcie wartości dodatnich. W związku z osiągniętym tak dobrym wynikiem zaprezentowane wskaźniki wykazują znacznie wyższe od zakładanych wartości, dzięki czemu dwa z nich plasują się w najwyżej ocenianym przedziale, natomiast trzeci w znikomym stopniu odstępuje swoją wartością od osiągnięcia maksymalnej oceny . Świadczy to o tym, że pozyskane przez Stację przychody nie tylko w pełni pokryły poniesione przez nią koszty, ale również działalność Stacji w 2021 roku zastała zakończona dość znacznym zyskiem .

Wskaźniki płynności

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

- wskaźnik bieżącej płynności
  prognozowany: 0,95 % , osiągnięty: 1,43 %
- wskaźnik szybkiej płynności
  prognozowany: 0,92 % , osiągnięty: 1,41 %

Obydwa wskaźniki mają tendencję zwyżkową 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 przepływani pieniężnymi tj. spływ należności i spłatę zobowiązań, wynoszą odpowiednio:

- wskaźnik rotacji należności
  prognozowany: 18 dni, osiągnięty: 13 dni
- wskaźnik rotacji zobowiązań
  prognozowany: 13 dni , osiągnięty: 10 dni

Prognozowany wskaźnik rotacji należności wynosi 18 dni oczekiwania na uzyskanie należności za usługi, natomiast faktyczny 13 dni. 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 (13/10 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: 68 % , osiągnięty: 60 %
- wskaźnik wypłacalności
  prognozowany: 10,81 osiągnięty: 2,70

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o tym, iż Stacja w dalszym ciągu finansuje swoje zobowiązania w większym stopniu kapitałami obcymi niż własnymi. Duży wpływ na taka relację ma 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. Należy zauważyć, że mimo wzrostu rezerw osiągnięty wskaźnik jest niższy od prognozowanego.
Najbardziej niepokojącą wartość posiada wskaźnik wypłacalności. W założeniach na jedną jednostkę funduszu własnego przypada prawie jedenaście jednostek funduszy obcych. Faktycznie osiągnięty wskaźnik jest o osiem jednostek niższy i kształtuje się na poziomie 2,70 jednostek funduszy obcych .

- **WYJAŚNIENIE ISTOTNYCH RÓŻNIC W WYBRANYCH POZYCJACH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ORAZ WARTOŚCI POSZCZEGÓLNYCH WSKAŹNIKÓW ZA 2021 ROK W PORÓWNANIU DO 2020 ROKU:**

RACHUNEK WYNIKÓW
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:

	Wyszczególnienie	2020 rok	2021 rok
1	Kontrakty z NFZ	193 457 193,11	240 950 490,15
2	Przychody netto ze sprzedaży usług w ramach działalności podstawowej	1 595 132,48	8 661 056,19
3	Pozostałe przychody (m.in. usługi warsztatowe, diagnostyczne, parking)	777 487,16	1 014 151,58
4	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 654 352,02	3 361 453,05
5	Zmiana stanu produktów	- 3 271 991,17	- 1 723 124,91
	OGÓŁEM	**195 212 173,60**	**252 264 026,06**

Analiza przychodów działalności podstawowej za lata 2020 - 2021 pozwala wysnuć następujące wnioski:

1. Na ogólny wzrost przychodów z kontraktów zawartych z NFZ w głównej mierze wpłynęły:

- wyższa kwota środków przyznanych na ratownictwo medyczne :

- świadczenia – wzrost o 5.567 tys. zł,
- dodatkowe środki: dla kadry medycznej i związane z SARS-Cov-2 – wzrost o 32.191 tys. zł,

- wyższa kwota środków przyznanych na ambulatoryjną opiekę specjalistyczną:

- świadczenia – wzrost o 1.702 tys. zł,
- dodatkowe środki: dla kadry medycznej i związane z SARS-Cov-2 – wzrost o 208 tys. zł,

- wyższa kwota środków przyznanych na POZ, leczenie szpitalne oraz pomoc doraźną i transport sanitarny, głównie wynikających z dodatkowych środków dla kadry medycznej i związanych z SARS-Cov-2 – wzrost o 870 tys. zł
- środki wynikające z dodatkowych świadczeń związanych z Covid -19 – kwota 6.985 tys. zł,

oraz

- niższa kwota środków przyznanych na leczenie stomatologiczne : - 30 tys. zł.

2. wyższe przychody z pozostałej działalności podstawowej, wynikające przede wszystkim ze świadczenia usług specjalistycznym transportem, w związku z COVID -19 oraz sfinansowania przez Wojewodę Łódzkiego kosztów funkcjonowania 3 dodatkowych podstawowych zespołów ratownictwa medycznego
3. i 4. przychody za usługi warsztatowe czy diagnostyczne jak również ze sprzedaży towarów i materiałów, które mimo sytuacji związanej ze stanem pandemii, dzięki realizacji programu naprawczego, uległy zwiększeniu.

Koszty działalności operacyjnej :

Treść	2020 rok	2021 rok
Amortyzacja	2.806.141,89	3 713 497,83
Zużycie materiałów	13.764.270,53	14 054 550,19
Zużycie energii	1.086.628,26	1 466 438,84
Usługi obce	104.646.778,73	105 549 281,12
Podatki i opłaty	696.253,40	794 228,11
Wynagrodzenia	65.055.406,24	98 445 333,94
Ubezpiecz. społ. i inne świadczenia	13.306.347,35	20 758 238,17
Pozostałe	2.003.230,98	3 849 505,96
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2.373.179,20	3 130 657,01
ÓŁEM	**205.738.236,58**	**251 761 731,17**

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,
- przyznane dodatkowe kwoty wynagrodzeń dla zespołów ratownictwa medycznego (45% dodatek za pracę w godzinach nocnych) oraz konieczność stworzenia dodatkowych

zespołów w związku z przeciwdziałaniem Covid -19 doprowadziło do wzrostu kosztów w grupach: wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń,

- dodatkowo skutki wprowadzenia: w 2020 roku dodatku funkcyjnego dla kierowników zespołów, od października 2021 roku 30% dodatku wyjazdowego dla ratowników medycznych oraz od listopada 2021 roku regulacji płacowych dla pozostałego personelu medycznego i administracji 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 uległy zwiększeniu w związku z wyższą kwotą obowiązkowego obciążenia wpłat na PFRON , będącą skutkiem przejmowania w latach poprzednich nowych rejonów operacyjnych w struktury WSRM w Łodzi,
- zużycie materiałów i usługi obce pozostały na zbliżonym poziomie.

Pozostałe przychody operacyjne:

Wyszczególnienie	2020 rok	2021 rok
pokrycie amortyzacji	1 052 533,57	1 972 102,70
najem i dzierżawa	368 030,45	334 009,78
rozwiązanie rezerw	10 000,00	419 536,00
rozwiązanie odpisów aktualiz.	7 744,43	121 614,93
dotacje	8 861 844,17	8 091 989,52
otrzymane odszkodowania	434 096,39	811 134,71
otrzymane dary	5 004 217,37	4 072 444,89
pozostałe	69 483,28	190 452,09
OGÓŁEM	**15 807 949,66**	**16 013 284, 62**

Największe różnice w wielkościach osiągniętych pozostałych przychodów operacyjnych dotyczą:

- wzrostu pokrycia amortyzacji (919 tys. zł) związanego z przekazanymi w ramach dotacji środkami na zakup typowych środków trwałych,
- rozwiązanych rezerw, gdzie główną pozycję (386 tys. zł) stanowi kwota dotyczącą naliczonych składek od dodatkowych wynagrodzeń dla zrm za pracę w godzinach nocnych,
- rozwiązanych odpisów aktualizujących (114 tys. zł) dotyczy to zarówno odpisów utworzonych na należności (34 tys. zł) jak również na towary i materiały (80 tys. zł)
- otrzymanych odszkodowań , gdzie najwyższa wartość stanowią odszkodowania otrzymane za szkody komunikacyjne (wzrost o kwotę 529 tys. zł), przy jednoczesnym spadku za mienie ruchome (150 tys. zł),
- pozostałe, głównie dotyczące rozliczeń z lat ubiegłych 93 tys. zł, czy otrzymane refundacje 16.tys. zł.

Podobnie jak w roku poprzednim , tak duże wartości otrzymanych dotacji oraz darów są skutkiem podjętych działań w celu przeciwdziałania , ogłoszonej w 2020 roku, pandemii Covid – 19.

Otrzymane na ten cel w 2021 roku dotacje:

- **z budżetu państwa na łączną kwotę 7.265.278,65 zł**

- **2.749.353,37 zł** (Umowa zawarta z Wojewodą Łódzkim na wypłatę kosztów zaległego tj. począwszy od dnia 01.04.2020 r., dodatkowego, dotychczas niewypłaconego, wynagrodzenia dla zespołów ratownictwa medycznego wynikającego z przepisów umożliwiających ubieganie się przez Wojewodów o wsparcie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywoływanych nimi sytuacji kryzysowych dla podmiotów leczniczych ze środków Funduszu przeciwdziałania COVID -19 będącego w dyspozycji Ministerstwa Zdrowia).
- **70.012,07 zł** (Umowa zawarta z Wojewodą Łódzkim na wypłatę kosztów zaległego tj. począwszy od dnia 01.04.2020 r., dodatkowego, dotychczas niewypłaconego, wynagrodzenia dla dyspozytorów medycznych zatrudnionych do dnia 31 grudnia 2020 roku, w podmiocie leczniczym- Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi wynikającego z przepisów j.w.).
- **3.962.964,96 zł** (Umowy zawarte z Wojewodą Łódzkim, na wypłatę kosztów wynagrodzenia dla zespołów ratownictwa medycznego za pracę w niedzielę, święta i godzinach nocnych, w odniesieniu do pracowników wykonujących zawód medyczny zatrudnionych na podstawie stosunku pracy w podmiocie leczniczym udzielającym świadczeń przez całą dobę, którym pracodawca za zgodną wolą obu stron powierzył pełnienie dyżuru medycznego lub pracę w wymiarze przekraczającym przeciętnie 48 godzin na tydzień w przyjętym okresie rozliczeniowym, zgodnie z przepisami w związku koniecznością zwalczania zakażenia, zapobiegania rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczania skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV- 2 wywołującym chorobę COVID-19).
- **77.900,00 zł** (Umowa zawarta z Wojewodą Łódzkim na organizację w Hotelu Reymont w Łodzi miejsca kwarantanny zbiorowej dla osób skierowanych decyzją organu inspekcji sanitarnej do odbycia kwarantanny lub dla osób, które po przekroczeniu granicy państwowej, obowiązane są do odbycia kwarantanny, a które ze względu na warunki socjalno-bytowe i ryzyko zakażenia swoich współdomowników, nie mają możliwości odbycia odosobnienia w swoim miejscu zamieszkania).
- **321.722,23 zł** (Umowa zawarta z Wojewodą Łódzkim na sfinansowanie organizacji w Ośrodku Rekolekcyjno- Konferencyjnym w Porszewicach izolatorium na potrzeby działań związanych z przeciwdziałaniem zakażeniu wirusem SARS-CoV-2).
- **83.326,02 zł** (Umowa Projektu pn. ,, Zakup ambulansów wraz z wyposażeniem oraz zakup środków ochrony indywidualnej i środków do dezynfekcji dla Zespołów Ratownictwa Medycznego" w ramach działania 9.1 Infrastruktura ratownictwa medycznego) zwrot kosztów dot. środków do dezynfekcji – Ministerstwo Zdrowia.

- **pozostałe na kwotę 826.710,87 zł:**

- **472.180,76 zł** (Umowa wraz z Aneksem o dofinansowanie nr. POIS.09.01.00-00-0389/20-01 Projektu pn. ,, Zakup ambulansów wraz z wyposażeniem oraz zakup środków ochrony indywidualnej i środków do dezynfekcji dla Zespołów Ratownictwa Medycznego" w ramach działania 9.1 Infrastruktura ratownictwa medycznego) zwrot kosztów dot. środków do dezynfekcji – Ministerstwo Finansów ze środków UE.
- **143.000,11 zł** (Umowa z dnia 16 lipca 2020 roku 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, zawarta pomiędzy WSS im. Marii Skłodowskiej – Curie w Zgierzu (Partner Wiodący) oraz WSS im. dr Wł. Biegańskiego w Łodzi i WSRM w Łodzi) – rozliczenie kosztów pośrednich za listopad i grudzień 2020r.

- **205.302,00 zł** (Umowy o dofinansowanie ze środków WFOŚiGW w Łodzi w formie dotacji ,, Wsparcie WSRM w Łodzi w zakresie utylizacji odzieży ochronnej pracowników stacji, w związku z pandemią koronawirusa COVID-19",
- **6.228,00 zł** (Umowa o dofinansowanie ze środków WFOŚiGW w Łodzi 18.11.2021 r. na zadanie ,, Demontaż i unieszkodliwienie płyt azbestowych z obiektu budowlanego Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi".

Otrzymane w 2021 roku na ten cel dary :

- finansowe, na kwotę 20 tys. zł
- rzeczowe, o wartości 4.052 tys. zł, .

W ponad 54 % są to otrzymane darowizny od Organu Założycielskiego, przekazane na podstawie protokołów zdawczo- odbiorczych, zgodnie z Umową użyczenia 84/2020,

Pozostałe koszty operacyjne:

Wyszczególnienie	2020 rok	2021 rok
utworzenie rezerw	2 667 652,00	2 585 050,00
odpisy aktualizacyjne	70 715,66	124 057,77
koszty najmu i dzierżawy	150 704,64	156 994,87
opłaty sądowe i egzekucyjne	36 225,84	12 944,75
kary, grzywny	46 562,82	342 575,81
opłata od umowy leasingowej	121.026,36	0,00
pozostałe	194 673,00	165 923,56
OGÓŁEM	**3 287 560,32**	**3 387 546,76**

Najbardziej zauważalna różnica dotyczy kar i grzywien, gdzie w 2021 roku ich wartość wzrosła o 296 tys. zł. Wskazana pozycja dotyczy przede wszystkim naliczonej przez NFZ za miesiąc lipiec 2021 roku kary w wysokości 259 tys. zł za brak udzielania świadczeń lub udzielanie ich w składach niepełnych przez zespoły ratownictwa medycznego.
Drugą pozycją, której nastąpił wzrost wartości(53 tys. zł) jest odpis aktualizujący należności.
Pozostałe pozycje kosztowe utrzymują się na zbliżonym poziomie 2021/2020 (koszty najmu i dzierżawy, pozostałe) lub mają tendencję spadkową (utworzenie rezerw, opłaty sądowe i egzekucyjne).

Przychody i koszty finansowe:

Przychody

Wyszczególnienie	2020 rok	2021 rok
naliczone odsetki	4 144,36	3 058,45
rozwiązanie odpisów aktualiz.	9 012,96	1 602,72
pozostałe		0,09
OGÓŁEM	**13 157,32**	**4 661,26**

Dzięki prowadzonej na bieżąco windykacją należności, uległy zmniejszeniu naliczone kontrahentom odsetki od nieterminowych zapłat. Zmniejszeniu uległy również rozwiązane odpisy aktualizujące aktywa.

koszty

Wyszczególnienie	2020 rok	2021 rok
odsetki	34 010,70	7 621,27
pozostałe	26 481,22	67 214,41
OGÓŁEM	**60 491,92**	**74 835,68**

Znacznemu zmniejszeniu uległy odsetki naliczone WSRM w Łodzi w 2021 roku w porównaniu do 2020 roku, natomiast znacznie wzrosły pozostałe koszty, w których istotną pozycję stanowi opłata prolongacyjna (64 tys. zł) wynikająca z zobowiązań publicznoprawnych , związanych z naliczeniem zaległych składek ZUS.

BILANS

Analiza aktywów

- Aktywa trwałe

WSRM w Łodzi, w ramach możliwości zaangażowania środków własnych, kontynuowała zakupy odtworzeniowe zamortyzowanego i zużytego sprzętu oraz floty jednostek ratownictwa medycznego. W ramach wygospodarowanych środków własnych zakupiła typowe środki trwałe na łączną kwotę 317 tys. zł, z czego: wartości niematerialne i prawne (16 tys. zł), środki transportu (90 tys. zł) pozostałe środki trwałe (211 tys. zł). Dokonała dopłaty w wysokości 192 tys. zł do 9 szt. ambulansów , które otrzymała w ramach dotacji ze środków UE (3.842 tys. zł) i Ministerstwa Zdrowia (678 tys. zł).

Ponadto zostały zakupione przez Stację środki trwałe o niskiej wartości na kwotę 779 tys. zł

Na przestrzeni 2021 roku WSRM w Łodzi otrzymała od Organu Założycielskiego dotacje na zakup sprzętu medycznego (kwota 948 tys. zł) oraz od Gminy Grabica na zakup defibrylatora (kwota 50 tys. zł). Wkład własny do dotowanego sprzętu wyniósł 30 tys. zł..

W ciągu roku została rozpoczęta modernizacja pod nazwą zadania: „Wykonanie nowego przyłącza kanalizacyjnego wraz z nowymi instalacjami kanalizacyjnymi przy ul. Sienkiewicza 137/141 (Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi)" na realizację, którego WSRM w Łodzi w 2021 roku otrzymała od Organu Założycielskiego dotację w wysokości 615 tys. zł , natomiast ze środków własnych poniosła wydatki w wysokości 49 tys. zł. Wskazane zadanie będzie kontynuowane lub zakończone w 2022 roku.

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

W efekcie końcowym wykonanie aktywów trwałych w 2021 roku stanowi kwotę o 4.495 tys. zł wyższą niż wykazana na koniec 2020 roku .

- Aktywa obrotowe

Zmniejszenia w 2021 roku wartości w poszczególnych pozycjach bilansowych aktywów obrotowych (zapasy, należności krótkoterminowe) wynikają przede wszystkim ze zmiany struktury WSRM w Łodzi poprzez bezpośrednie wykonywanie zadań z zakresu ratownictwa medycznego na przeważającym terenie województwa oraz rozliczeń z NFZ. Powyższe przyczyniło się do spadku w 2021 roku w stosunku do 2020 roku- zapasów o kwotę 241 tys. zł oraz należności o 6.551 tys. zł.

Rozliczenia zaktontraktowanych świadczeń z NFZ, dodatkowych usług związanych z przeciwdziałaniem Covid-19 oraz w wyniku rozliczenia otrzymanych dotacji- środki pieniężne wykazują wzrost o 18.408 tys. zł w porównaniu do końca 2020 roku.
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe odnotowały tylko niewielki wzrost (7 tys. zl) w 2021 roku w stosunku do 2020 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 2020 rok wykazuje tendencję wzrostową.
Zmiany w grupie rezerw wynikają z :

- rozliczenia rezerw utworzonych na świadczenia emerytalne, rentowe i jubileuszowe, z czego 9.481 tys. zl zostało wykazane w rezerwach długoterminowych, natomiast 1.335 tys. zł zł w rezerwach krótkoterminowych jako świadczenia, które staną się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, wyliczonych na podstawie Raportu Aktuarialnego z Wyceny Rezerw na Świadczenia Pracownicze na dzień bilansowy 31.12.2021 roku
- zwiększenia wielkości rezerw dotyczących spraw sądowych wytoczonych przeciwko WSRM w Łodzi (opisanych przy pozostałych kosztach operacyjnych)
- naliczenia rezerw dotyczących prognozowanych kar , naliczonych przez NFZ.

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 spadek w 2021 roku (o 13 % w stosunku do końca 2020 roku) wynika w głównej mierze analogicznie jak w przypadku aktywów obrotowych, ze zmiany struktury WSRM w Łodzi polegającej na bezpośrednim wykonywaniu zadań z zakresu ratownictwa medycznego na przeważającym terenie województwa. Ma to jednak swoje konsekwencje w funduszu specjalnym, gdzie jego wartość jest na koniec 2021 roku wyższa od wykazanej na koniec 2020 roku o 267 tys. zł.
Znaczny wzrost rozliczeń międzyokresowych jest następstwem rozliczania w czasie otrzymanych w 2021 roku środków trwałych z dotacji.
W konsekwencji wyżej opisanych zdarzeń jednoznacznie widać nieco 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 2020 – 2021.

Wskaźniki zyskowności

- wskaźnik zyskowności netto :
  2020 r.: - 0,88% , osiągnięty w 2021r.: 4,77%
- wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej
  2020 rok: 0,93% , osiągnięty w 2021 r.:4,86 %
- wskaźnik zyskowności aktywów

2020 r.: 4,23 % , osiągnięty w 2021 r.:19,84 %

w analizowanym okresie wszystkie trzy wskaźniki określające zyskowność uległy zdecydowanej poprawie. Ma to bezpośredni związek z osiągnięciem przez Stację w 2021 roku dodatniego wyniku finansowego. Ponadto, każdy z nich posiada wysoką ocenę punktową (pierwszy i trzeci - maksymalną).

Wskaźniki płynności

- wskaźnik bieżącej płynności
  2020 r.: 1,00 % , osiągnięty w 2021 r: 1,43%
- wskaźnik szybkiej płynności
  2020 r. 0,98 % , osiągnięty w 2021 r.:1,41 %

W analizowanym okresie zarówno wskaźnik bieżącej płynności jak i wskaźnik szybkiej płynności świadczące o możliwości bieżącego regulowania zobowiązań, w 2021 roku porównaniu do 2020 roku, uzyskały zarówno korzystniejsze wartości jak i ocenę punktową .

Wskaźniki efektywności zarzadzania przepływami pieniężnymi

- wskaźnik rotacji należności
  2020 r.: 13 dni, osiągnięty w 2021 r.:13 dni
- wskaźnik rotacji zobowiązań
  2020 r.: 11dni , osiągnięty w 2021 r.: 10 dni

świadczą o racjonalnym gospodarowaniu środkami finansowymi. W analizowanym okresie znajdują się na identycznym lub bardzo zbliżonym poziomie w stosunku do wykonania 2020 roku, a co się z tym wiąże z taką samą ich oceną.

Wskaźniki zadłużenia jednostki

- wskaźnik zadłużenia aktywów
  w 2020 r.: 80 % , osiągnięty w 2021 r.: 60 %
- wskaźnik wypłacalności
  2020 r.: 13,82 , osiągnięty w 2021 r.: 2,70

W analizowanym okresie pierwszy wskaźnik , w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego uległ zdecydowanej poprawie i uplasował się w przedziale średnich ocen , natomiast wskaźnik wypłacalności, mimo znacznej poprawy w dalszym ciągu osiąga mało satysfakcjonujące wartości. Przyczyny takiego stanu rzeczy zostały wskazane wcześniej (duża kwota utworzonych rezerw, głównie na świadczenia pracownicze). Dość objecującym i dobrze rokującym na przyszłość jest fakt, że po spadku jego oceny w 2019 roku do 0, w 2021 roku osiągnął znowu ocenę dodatnią.

Reasumując, zaprezentowane za 2021 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 pogorszeniu ale wręcz przeciwnie, w przeważającej większości z nich widać znaczącą poprawę.

ROZDZIAŁ 3. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO- FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE WRAZ Z OPISEM PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ.

- **PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA MAKRO I MIKROEKONOMICZNE NA LATA 2022-2024.**

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. Dla jednostki istotne jest w jakim miejscu się znajduje, jaką posiada strukturę oraz dokąd zmierza jej rozwój.

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.

Biorąc pod uwagę wskazane uwarunkowania oraz obecną sytuację związaną z trwająca pandemią po raz kolejny 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,
- otoczenie prawne (brak konkurencji w głównym zakresie świadczeń ze strony podmiotów 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

- niedostateczny poziom zinformatyzowania procesów w jednostce,
- przerost zatrudnienia w części administracyjno - obsługowej,
- znaczące 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,
- w związku z trwającym zagrożeniem pandemicznym ryzyko nieoczekiwanych problemów w bieżącym funkcjonowaniu Stacji.

Szanse

- możliwość pozyskania środków unijnych na modernizacje i rozwój jednostki i personelu,
- możliwość pozyskania dodatkowych środków finansowych na przeciwdziałanie i skutki wynikające z COVID-19,
- 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,
- braki kadry medycznej (lekarze, pielęgniarki, ratownicy medyczni),
- utrudnienia związane z pełną obsadą zrm, wynikające z absencji chorobowej personelu medycznego.

- **GŁÓWNE ZAŁOŻENIA NA 2022 ROK**

Planowane funkcjonowanie Stacji w 2022 roku jest kontynuacją przeprowadzonych w latach poprzednich zmian organizacyjnych, dlatego zarówno w przychodach jak i kosztach działalności operacyjnej został uwzględniony głównie wzrost inflacji.
Jednocześnie, licząc na zakończenie trwającej pandemii lub w znacznym stopniu zmniejszenie jej oddziaływania, zostały ograniczone kwoty przekazywanych na ten cel środków. Po stronie przychodów dotyczy to przede wszystkim rozliczanych z NFZ kwot związanych z przekazywaniem środków na przeciwdziałanie COVID -19 (m.in. szczepień, wymazów, dopłat za gotowość itp.) oraz dotacji i darowizn na przeciwdziałanie Covid – 19.
Biorąc pod uwagę powyższe, przychody ze sprzedaży zostały zaplanowane o 38.006 tys. zł mniej niż w roku poprzednim, natomiast pozostałe przychody operacyjne o ponad 9.363 tys. zł.

Zmiany objęły również stronę kosztową, będącą w znacznym stopniu konsekwencją rozdysponowywania otrzymywanych wcześniej środków. Prognozowane na 2022 rok koszty działalności operacyjnej są o niespełna 36.262 tys. niższe niż w 2021 roku.
Pozostałe koszty operacyjne o 1.688 tys. zł..
Przychody finansowe wykazują wzrost o 11 tys. zł i jest on związany z przewidywanym rozwiązaniem odpisów aktualizujących aktywa, natomiast prognozowane koszty wykazują wzrost o 50 tys. zł i tak jak w latach poprzednich, wynika to głównie z przewidywanych wyższych kwot odsetek naliczanych za nieterminowe regulowanie zobowiązań oraz aktualizacji należności z tytułu odsetek .
Planowany jest dalszy wzrost zyskowności Stacji, stad wynik finansowy netto za wskazany rok planowany jest na poziomie 5.361 tys. zł.

Ponadto, dojdzie do skutku realizacja planowanego od dwóch lat zadania związanego z termomodernizacją wszystkich budynków, w których ma swoje siedziby Stacja. Z założenia cała inwestycja winna się zamknąć kwotą ponad 10 mln zł., przy czym w znacznym stopniu zostanie dofinansowana przez WFOŚiGW. W pierwszej kolejności nastąpi termomodernizacja budynków przy ul. Sienkiewicza. Ta część inwestycji zamknie się kwotą około 3 mln zł. Pierwotnie, zakładane rozpoczęcie prac pod koniec 2021 roku, ostatecznie będzie realizowane na przestrzeni 2022 roku. Organ Założycielski zobowiązał się udzielić Stacji dotacji celowej w wysokości 300 tys. zł
Termomodernizację wszystkich (poza budynkiem garażowo – warsztatowym) budynków, w których ma swoje siedziby Dyrekcja WSRM w Łodzi planuje zakończyć w 2023 roku.
W 2022 roku planowane jest również zakończenie, rozpoczętego w 2021 roku, wykonania nowego przyłącza kanalizacyjnego wraz z nowymi instalacjami kanalizacyjnymi przy ul. Sienkiewicza 137/141
Na ten cel w 2022 roku WSRM w Łodzi otrzyma od Organu Założycielskiego kolejną dotację w wysokości 184 tys. zł.
Planowane jest również uzupełnienie majątku firmy w zakresie sprzętu informatycznego i medycznego.

WPŁYW - NA POSZCZEGÓLNE KATEGORIE FINANSOWE - POCZYNIONYCH NA 2022 ROK ZAŁOŻEŃ:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WYNIK FINANSOWY
Na planowane w 2022 roku przychody netto ze sprzedaży produktów mają wpływ w głównej mierze wielkości zawartych i prognozowanych z NFZ kontraktów:
- na ratownictwo medyczne wielkości zakładane wynoszą 191.177 tys. zł,
Pozostałe kontrakty:
- na pomoc doraźną 3.054 tys. zł,
- na leczenie szpitalne (Izbę Przyjęć) 1 094 tys. zł.,
- na leczenie stomatologiczne 195 tys. zł,
- na ambulatoryjną opiekę stomatologiczną 4.813 tys. zł,
- na POZ (łącznie z transportem sanitarnym) 2 037 tys. zł,
- na świadczenia związane z Covid-19 6.800 tys. zł.

Pozostałe przychody netto ze sprzedaży usług w ramach działalności podstawowej przyjęto na poziomie niższym niż wykonanie za 2021 rok (2.450 tys. zł). 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,
- skutki restrukturyzacji wynagrodzeń oraz dodatkowego składnika kosztów dla zrm tj. 30% dodatku wyjazdowego , przy jednoczesnym zmniejszeniu kwot wynikających z przyznanych dodatkowych środków na wynagrodzenia dla personelu medycznego bezpośrednio zagrożonego zarażeniem Covid -19.
- rozliczenia z konsorcjantami, wynikające z zaprzestania wypłaty dodatkowych wynagrodzeń,
- konsekwencje ograniczenia działalności w związku z ,, wygaszaniem pandemii".
- skorygowanie wielkości prognozowanych kosztów (w porównaniu do roku poprzedniego) o pozycje wynikające z dotacji.

W pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych wzięto pod uwagę występujące stałe pozycje. W przychodach - pokrycie amortyzacji, rozliczenia najmu i dzierżawy oraz realne wielkości ewentualnych dotacji i darowizn. W pozycjach kosztowych utworzenie rezerw, odpisów aktualizujących aktywa itp.

Przychody i koszty finansowe zaplanowano ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanych płatności wynikających z zaciągniętych zobowiązań.

Biorąc pod uwagę powyższe założenia - WSRM w Łodzi zakłada na koniec 2022 roku osiągnięcie zysku netto w wysokości 5.361 tys. zł, przy czym wynik na sprzedaży szacowany jest również jako zysk na kwotę 520 tys. zł.

BILANS
Analiza aktywów
- Aktywa trwałe
Skutki zakończenia opisanej termomodernizacji zostały ujęte pozycji bilansowej środków trwałych: budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.
Ponadto na przestrzeni najbliższych lat planowane jest uzupełnienie majątku firmy w zakresie sprzętu informatycznego i medycznego, a także sukcesywnie - środków transportu. W konsekwencji tych działań , mimo rozliczanej amortyzacji, widoczny jest znaczy wzrost rzeczowych aktywów trwałych w 2022 roku do 2021 roku o 5.882 tys. zł.
W rozliczeniach międzyokresowych w 2022 roku jest wykazana wartość ubezpieczenia sprzętu zakupionego w formie leasingu finansowego, do rozliczenia w następnych okresach

sprawozdawczych. Wartość za dany rok została przeniesiona i rozliczona w rozliczeniach krótkoterminowych.

- Aktywa obrotowe

Ogólna wartość aktywów obrotowych została zachowana na poziomie wykonania 2021 roku. Nastąpiło przemieszczenie pomiędzy należnościami z tytułu dostaw i usług, a środkami pieniężnymi. Ma to związek z rozliczeniami z NFZ. Ostatecznie na koniec 2022 roku należności krótkoterminowe planowane są o kwotę 344 tys. zł wyższą niż na koniec 2021 roku, natomiast inwestycje krótkoterminowe niższą o kwotę 660 tys. zł.
Zapasy pozostają na zbliżonym poziomie.
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe pozostają na zbliżonym poziomie.

Analiza kapitałów

- Kapitały własne

Podobnie jak w 2021 roku, zmiana ich wielkości wynika z rozliczenia wyniku finansowego za rok poprzedni.

-Kapitały obce

Zobowiązania długoterminowe w pozycji pozostałych zobowiązań finansowych obejmują pozostające do spłaty zobowiązania z tytułu podpisanej w 2022 roku umowy na leasing finansowy dotyczący sprzętu medycznego. Zobowiązania z tego tytułu, zaplanowane do spłaty w 2023 roku, zostały wykazane w krótkoterminowych zobowiązaniach finansowych.
Założenia na 2022 rok są dokonane na poziomie roku poprzedniego, przy uwzględnieniu ewentualnej pożyczki z WFOŚiGW na dofinansowanie termomodernizacji budynku oraz wzrostu wynagrodzeń i inflacji. Wskazane założenia znalazły swoje odzwierciedlenie w długo – i krótkoterminowych zobowiązaniach z tytułu kredytu i pożyczki (odpowiednio: 1.200 tys. zł i 189 tys. zł) .
Rozliczenia międzyokresowe, analogicznie w 2022 roku, odpowiadają niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji.

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.

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 zarzadzania przepływami pieniężnymi

świadczą o racjonalnym gospodarowaniu środkami finansowymi. Długość cyklu oczekiwania na uzyskanie należności za świadczone usługi wynosi dwa tygodnie, natomiast czas jaki jest potrzebny na spłacenie zobowiązań krótkoterminowych wynosi około 10 dni.

Wskaźniki zadłużenia jednostki

W prognozowanym okresie posiadają coraz bardziej zadawalające wartości. Mimo, iż Stacja w dalszym ciągu finansuje swoje zobowiązania w większym stopniu kapitałami obcymi niż własnymi to należy jednak zwrócić uwagę na fakt, że wskaźnik zadłużenia aktywów osiąga wartości zbliżone do 60%., co dobrze rokuje na przyszłość.

- **GŁÓWNE ZAŁOŻENIA NA LATA 2023-2024.**

W perspektywie najbliższych lat Stacja planuje kontynuować swoją działalność w podobnym do obecnego zakresie.

W przypadku działalności medycznej:

W zakresie lecznictwa szpitalnego

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

W zakresie ratownictwa medycznego:

WSRM w Łodzi w latach 2021-2022 osiągnie zdolność do realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego na terenie niemalże całego województwa. Pozyskane od 2020 roku zasoby pozwolą na zapewnienie odpowiedniego potencjału do ewentualnego, samodzielnego startu w najbliższym konkursie na realizację zadań PRM na terenie województwa łódzkiego.

W zakresie Podstawowej Opieki Zdrowotnej

Planuje 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.

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. Planowane są 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, wnętrze 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 od początku 2021 roku system prowizyjnej sprzedaży usług warsztatowych, poprzez efektywność opłacalną dla pracownika, w konsekwencji przełoży 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.

WPŁYW POCZYNIONYCH ZAŁOŻEŃ NA POSZCZEGÓLNE KATEGORIE FINANSOWE:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WYNIK FINANSOWY
Planowane funkcjonowanie Stacji w latach 2023-2024 jest kontynuacją przeprowadzanych zmian organizacyjnych oraz założenia całkowitego odwołania stanu zagrożenia pandemicznego, dlatego zarówno w przychodach jak i kosztach działalności operacyjnej został uwzględniony tylko wzrost inflacji. Pozostałe przychody i koszty operacyjne zostały zaplanowane do wielkości poszczególnych pozycji sprzed pandemii tzn. zostały urealnione wartości otrzymywanych dotacji i darów.
Przychody finansowe wskazują na niewielkie odchylenia w stosunku do 2022 roku. W związku z planowaną spłatą zaległych składek ZUS, koszty finansowe zostały urealnione do kwot bez opłaty prolongacyjnej.
Planowany jest dalszy wzrost zyskowności Stacji.

BILANS
Analiza aktywów
- Aktywa trwałe
W latach 2023 -2024 planowane jest uzupełnienie majątku firmy w zakresach środków transportu, sprzętu informatycznego i medycznego.
Relatywne zmniejszenie długoterminowych rozliczeń międzyokresowych jest wynikiem przeniesienia wartości opłat związanych z leasingiem finansowym za dany rok do krótkoterminowych rozliczeń i następnie jej spłaty.

- Aktywa obrotowe
Założenia na 2023 i 2024 rok są dokonane na podobnym poziomie, z tym, że w 2023 roku zapasy i należności krótkoterminowe zostały zaplanowane na poziomie wyższym w stosunku do roku poprzedniego, natomiast środki pieniężne, ze względu na wkład własny w planowane inwestycje i zakupy sprzętu- na poziomie niższym niż w 2022 roku.

Analiza kapitałów
- Kapitały własne
Podobnie jak w latach poprzednich, zmiana ich wielkości wynika z rozliczenia wyniku finansowego za rok poprzedni.

-Kapitały obce

Zaprezentowane wartości zobowiązań długoterminowych w pozycjach kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań finansowych są t wynikiem przeniesienia wartości opłat związanych ze spłata pożyczki oraz leasingiem finansowym za dany rok do zobowiązań krótkoterminowych.

Ogółem zobowiązania krótkoterminowe zostały przyjęte na poziomie 2022 roku, z małymi odchyleniami wynikającymi z m.in. z inflacji.

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

Biorąc pod uwagę prognozowane zmiany, analiza przewidywanych wskaźników ekonomiczno- finansowych na lata 2023-2024 przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie		**2023**		**2024**	
Rodzaj wskaźnika	Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	0,48%	3	0,51%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0,50%	3	0,53%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów	1,30 %	3	1,43%	3
	SUMA		**9**		**9**
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	1,45	8	1,40	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,43	13	1,38	13
	SUMA		**21**		**21**
Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi	Wskaźnik rotacji należności	11	3	11	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	12	7	12	7
	SUMA		**10**		**10**
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	57 %	8	57%	8
	Wskaźnik wypłacalności	1,96	6	1,88	6
	SUMA		**14**		**14**
	ŁĄCZNIE		**54**		**54**

WSKAŹNIKI

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.

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 zarzadzania przepływami pieniężnymi

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

Wskaźniki zadłużenia jednostki

W prognozowanym okresie już posiadają dość zadawalające wartości. Wskaźnik zadłużenia aktywów osiąga wartości poniżej 60%, , wskaźnik wypłacalności wskazuje, że na jednostkę kapitału własnego przypadają tylko niecałe dwie jednostki kapitału obcego.

ANALIZA TRENDU

I WYNIK FINANSOWY

Z założenia, prognozowane na lata 2022-2024 wyniki, powinny kończyć się dodatnimi zyskami netto. Założone niższe, niż osiągnięty w 2021 roku wynik finansowy, jest przyjęciem realnych wielkości, sprzed stanu minionych dwóch lat tj. bez dodatkowych środków pieniężnych i zasobów majątkowych, związanych na walkę z Covid-19.

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 rozpoczęta w 2022 roku termomodernizacja budynków Stacji i kontynuacja rozpoczętej w 2021 roku inwestycji dotyczącej instalacji nowego przyłącza kanalizacyjnego.

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 utrzymują się na średnim poziomie w skali ich ocen.

2. **Wskaźniki płynności**

w analizowanym okresie znajdują się na bardzo zbliżonym poziomie, oscylującym w granicach 1,40 - 1,50 (wskaźnik bieżącej płynności) oraz 1,38 -1,48 (wskaźnik szybkiej płynności) . 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.

4. **Wskaźniki zadłużenia jednostki**

W analizowanym okresie:

Wskaźnik zadłużenia aktywów, głównie dzięki planowanemu odtwarzaniu rzeczowego majątku, zaczyna zbliżać się do średnich przedziałów wartości.

W Stacji gdzie rezerwy na zobowiązania (będącymi jedną ze składowych dzielnej branym pod uwagę przy obliczaniu wskaźnika) stanowią dość znaczną wielkość, szczególnie w pozycji rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe - wskaźnik wypłacalności zaczyna osiągać zdecydowanie korzystne wartości, o czym świadczy ocena punktowa mieszcząca się już w średniej ocen.

ROZDZIAŁ 4. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, KTÓRE MAJĄ WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO - FINANSOWĄ WSRM W ŁODZI.

W dalszym ciągu sytuacja epidemiologiczna - jej przebieg, zasięg i siła jest jedną wielką niewiadomą i stanowi dla wszystkich wyzwanie, nie tylko w skali kraju ale i na świecie. Od jej przebiegu zależy czy WSRM w Łodzi będzie mogła skierować wszystkie siły i moce do wykonywania zadań do których została powołana.

Po ogłoszeniu końca pandemii i przejścia w stan zagrożenia pandemicznego, WSRM w Łodzi zaprzestała działań związanych z walką z COVID-19. Sytuacja epidemiologiczna w kraju i w województwie jest podstawowym czynnikiem decydującym czy WSRM w Łodzi będzie dalej kontynuowała świadczenia w ramach działań przeciwepidemicznych czy zostaną one całkowicie zawieszone.

Drugim niepokojącym zjawiskiem jest trwająca od końca lutego 2022 roku wojna w Ukrainie. Mimo, że w obecnej chwili nie ma ona bezpośredniego wpływu na funkcjonowanie Stacji, to rozwój wydarzeń z nią związanych może mieć pośredni wpływ na działalność Stacji i jej kondycję finansową.

Nie bez znaczenia jest również rosnąca inflacja, która wiąże się ze wzrostem cen zarówno materiałów, towarów, energii a także kupowanych przez WSRM w Łodzi usług.

Dyrekcja WSRM w Łodzi zakłada, że jeżeli nie wystąpią inne nieznane na chwilę obecną czynniki zewnętrzne mające bezpośredni wpływ na działalności Stacji, przy stałym monitorowaniu sytuacji finansowej oraz wprowadzanych kolejnych rozwiązaniach organizacyjnych uda się utrzymać stabilną kondycję finansową Stacji.

Łódź, dnia 30 czerwca 2022 roku

DYREKTOR NACZELNY
WSRM w Łodzi

Krzysztof Janecki

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91– 202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-289, REGON 473066188

Załącznik nr 1a

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		30.12.2020	31.12.2021		
A	Aktywa trwałe	20 485 529,03	24 980 634,67	4 495 105,64	21,94%
I	Wartości niematerialne i prawne	45 313,20	42 594,90	-2 718,30	-6,00%
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00	#DZIEL/0!
2	Wartość firmy			0,00	#DZIEL/0!
3	Inne wartości niematerialne i prawne	45 313,20	42 594,90	-2 718,30	-6,00%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0,00	#DZIEL/0!
II	Rzeczowe aktywa trwałe	20 283 613,83	24 883 612,77	4 599 998,94	22,68%
1	Środki trwałe	20 271 500,79	24 207 247,21	3 935 746,42	19,42%
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	3 534 047,59	-242 639,84	-6,42%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	159 629,56	307 637,18	148 007,62	92,72%
d)	środki transportu	5 627 675,48	8 985 191,03	3 357 515,55	59,66%
e)	inne środki trwałe	3 044 826,80	3 717 689,89	672 863,09	22,10%
2	Środki trwałe w budowie	12 113,04	676 365,56	664 252,52	5483,78%
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	156 602,00	54 427,00	-102 175,00	-65,25%
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			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
		30.12.2020	31.12.2021		
B	Aktywa obrotowe	36 309 573,72	47 932 303,50	11 622 729,78	32,01%
I	Zapasy	832 900,92	591 450,08	-241 450,84	-28,99%
1	Materiały	791 400,53	510 769,26	-280 631,27	-35,46%
2	Półprodukty i produkty w toku			0,00	#DZIEL/0!
3	Produkty gotowe			0,00	#DZIEL/0!
4	Towary	41 500,39	80 680,82	39 180,43	94,41%
5	Zaliczki na dostawy i usługi			0,00	#DZIEL/0!
II	Należności krótkoterminowe	12 607 032,96	6 056 341,02	-6 550 691,94	-51,96%
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	12 607 032,96	6 056 341,02	-6 550 691,94	-51,96%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 237 617,51	5 681 640,53	-6 555 976,98	-53,57%
	- do 12 miesięcy	12 237 617,51	5 681 640,53	-6 555 976,98	-53,57%
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		60 389,55	60 389,55	#DZIEL/0!
c)	inne	369 415,45	314 310,94	-55 104,51	-14,92%
d)	dochodzone na drodze sądowej			0,00	#DZIEL/0!
III	Inwestycje krótkoterminowe	22 751 722,18	41 159 829,12	18 408 106,94	80,91%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 751 722,18	41 159 829,12	18 408 106,94	80,91%
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	22 751 722,18	41 159 829,12	18 408 106,94	80,91%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 734 928,33	41 155 747,30	18 420 818,97	81,02%
	- inne środki pieniężne	16 793,85	4 081,82	-12 712,03	-75,69%
	- inne aktywa pieniężne			0,00	#DZIEL/0!
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00	#DZIEL/0!
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	117 917,66	124 683,28	6 765,62	5,74%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			0,00	#DZIEL/0!
D.	Udzały (akcje) własne			0,00	#DZIEL/0!
	AKTYWA razem *(suma poz. A, B, C i D)*	56 795 102,75	72 912 938,17	16 117 835,42	28,38%

GŁÓWNY KSIĘGOWY
WSRM w Łodzi

30. 06. 2022 Anna Wieczorek

(data i podpis głównej księgowej)

DYREKTOR NACZELNY
WSRM w Łodzi

30. 06. 2022 Krzysztof Czerwecki

(data i podpis kierownika jednostki)

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91– 202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-289. REGON 473066188
(pieczęć jednostki)

Załącznik nr 1b

BILANS

Dane w złotych

	PASYWA	Stan na dzień: 30.12.2020	Stan na dzień: 31.12.2021	Różnica	Dynamika
A	**Kapitał (fundusz) własny**	**3 268 658,37**	**16 135 670,70**	**12 867 012,33**	**393,65%**
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**	-34 043 532,60	-32 152 326,84	1 891 205,76	-5,56%
VI	**Zysk (strata) netto**	**1 891 205,76**	**12 867 012,33**	10 975 806,57	580,36%
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**			0,00	#DZIEL/0!
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**53 526 444,38**	**56 777 267,47**	**3 250 823,09**	**6,07%**
I	**Rezerwy na zobowiązania**	**12 153 185,28**	**16 010 547,79**	3 857 362,51	31,74%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00	#DZIEL/0!
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 124 119,28	10 815 967,79	1 691 848,51	18,54%
	- długoterminowa	6 771 511,68	9 480 583,51	2 709 071,83	40,01%
	- krótkoterminowa	2 352 607,60	1 335 384,28	-1 017 223,32	-43,24%
3	Pozostałe rezerwy	3 029 066,00	5 194 580,00	2 165 514,00	71,49%
	- długoterminowe			0,00	#DZIEL/0!
	- krótkoterminowe	3 029 066,00	5 194 580,00	2 165 514,00	71,49%
II	**Zobowiązania długoterminowe**	**2 199 511,12**	**620 220,97**	**-1 579 290,15**	**-71,80%**
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	2 199 511,12	620 220,97	-1 579 290,15	-71,80%
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	2 199 511,12	620 220,97	-1 579 290,15	-71,80%
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**30 834 340,64**	**26 882 382,65**	**-3 951 957,99**	**-12,82%**
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	29 677 788,33	25 459 021,52	-4 218 766,81	-14,22%

	PASYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		30.12.2020	31.12.2021		
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)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	7 778 734,49	6 710 000,22	-1 068 734,27	-13,74%
	- do 12 miesięcy	7 778 734,49	6 710 000,22	-1 068 734,27	-13,74%
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	#DZIEL/0!
e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi			0,00	#DZIEL/0!
f)	zobowiązania wekslowe			0,00	#DZIEL/0!
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 603 516,56	8 868 928,56	-734 588,00	-7,65%
h)	z tytułu wynagrodzeń	8 030 324,03	4 969 651,01	-3 060 673,02	-38,11%
i)	inne	4 265 213,25	4 910 441,73	645 228,48	15,13%
4	Fundusze specjalne	1 156 552,31	1 423 361,13	266 808,82	23,07%
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**8 339 407,34**	**13 264 116,06**	**4 924 708,72**	**59,05%**
1	Ujemna wartość firmy			0,00	#DZIEL/0!
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 339 407,34	13 264 116,06	4 924 708,72	59,05%
	- długoterminowe	7 014 633,99	10 264 066,49	3 249 432,50	46,32%
	- krótkoterminowe	1 324 773,35	3 000 049,57	1 675 276,22	126,46%
	PASYWA razem *(suma poz. A i B)*	**56 795 102,75**	**72 912 938,17**	**16 117 835,42**	**28,38%**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
WSRM w Łodzi

30. 06. 2022 Anna Wieczorek
(data i podpis głównej księgowej)

30. 06. 2022

DYREKTOR NACZELNY
WSRM w Łodzi

Krzysztof Janecki
(data i podpis kierownika jednostki)

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91 – 202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-289 REGON 473066188
(pieczęć jednostki)

Załącznik nr 2

Dane w złotych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok: 2020	Dane za rok: 2021	Różnica	Dynamika
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**195 212 173,60**	**252 264 026,06**	57 051 852,46	29,23%
	- od jednostek powiązanych			0,00	#DZIEL/0!
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	195 829 812,75	250 625 697,92	54 795 885,17	27,98%
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna	-3 271 991,17	-1 723 124,91	1 548 866,26	-47,34%
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	#DZIEL/0!
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 654 352,02	3 361 453,05	707 101,03	26,64%
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**205 738 236,58**	**251 761 731,17**	46 023 494,59	22,37%
I	Amortyzacja	2 806 141,89	3 713 497,83	907 355,94	32,33%
II	Zużycie materiałów i energii	14 850 898,79	15 520 989,03	670 090,24	4,51%
III	Usługi obce	104 646 778,73	105 549 281,12	902 502,39	0,86%
IV	Podatki i opłaty, w tym:	696 253,40	794 228,11	97 974,71	14,07%
	- podatek akcyzowy			0,00	#DZIEL/0!
V	Wynagrodzenia	65 055 406,24	98 445 333,94	33 389 927,70	51,33%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 306 347,35	20 758 238,17	7 451 890,82	56,00%
	- emerytalne	5 333 790,57	8 420 870,17	3 087 079,60	57,88%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 003 230,98	3 849 505,96	1 846 274,98	92,16%
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 373 179,20	3 130 657,01	757 477,81	31,92%
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)**	**-10 526 062,98**	**502 294,89**	11 028 357,87	-104,77%
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**15 807 949,66**	**16 013 284,62**	205 334,96	1,30%
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 468,75		-7 468,75	-100,00%
II	Dotacje	8 861 844,17	8 091 989,52	-769 854,65	-8,69%
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	#DZIEL/0!
IV	Inne przychody operacyjne	6 938 636,74	7 921 295,10	982 658,36	14,16%
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**3 287 560,32**	**3 387 546,76**	99 986,44	3,04%
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		29 327,25	29 327,25	#DZIEL/0!
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	70 715,66	124 057,77	53 342,11	75,43%
III	Inne koszty operacyjne	3 216 844,66	3 234 161,74	17 317,08	0,54%
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**1 994 326,36**	**13 128 032,75**	11 133 706,39	558,27%
G	**Przychody finansowe**	**13 157,32**	**4 661,26**	-8 496,06	-64,57%
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:	4 144,36	3 058,45	-1 085,91	-26,20%
	- 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	9 012,96	1 602,81	-7 410,15	-82,22%
H	**Koszty finansowe**	**60 491,92**	**74 835,68**	14 343,76	23,71%
I	Odsetki, w tym:	34 010,70	7 621,27	-26 389,43	-77,59%
	- 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	26 481,22	67 214,41	40 733,19	153,82%
I	**Zysk (strata) brutto (F + G - H)**	**1 946 991,76**	**13 057 858,33**	11 110 866,57	570,67%
J	**Podatek dochodowy**	55 786,00	190 846,00	135 060,00	242,10%
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**			0,00	#DZIEL/0!
L	**Zysk (strata) netto (I - J - K)**	**1 891 205,76**	**12 867 012,33**	10 975 806,57	580,36%

GŁÓWNY KSIĘGOWY
WSRM w Łodzi
Anna Wieczorek

30. 06. 2022 .....
(data i podpis głównej księgowej)

DYREKTOR NACZELNY
WSRM w Łodzi

30. 06. 2022 Krzysztof Jarecki
(data i podpis kierownika jednostki)

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91– 202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-289, REGON 473066188

Załącznik nr 3

Analiza wskaźnikowa za 2021 rok

NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI		WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności				14
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100% / przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,00%	0	4,77%	5
	0,00% do 2,00%	3		
	powyżej 2,00% do 4,00%	4		
	powyżej 4,00%	5		
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100% / przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,00%	0	4,86%	4
	0,00% do 3,00%	3		
	powyżej 3,00% do 5,00%	4		
	powyżej 5,00%	5		
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100% / średni stan aktywów	poniżej 0,00%	0	19,84%	5
	0,00% do 2,00%	3		
	powyżej 2,00% do 4,00%	4		
	powyżej 4,00%	5		
II. Wskaźniki płynności				21
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) / zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,60	0	1,43	8
	0,6 do 1,00	4		
	powyżej 1,00 do 1,5	8		
	powyżej 1,5 do 3,0	12		
	powyżej 3,0 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
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	1,41	13
	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) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / 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) = średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni	7	10	7
	61 do 90 dni	4		
	powyżej 90 dni	0		
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				12
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / aktywa razem	poniżej 40%	10	60%	8
	40% do 60%	8		
	powyżej 60% do 80%	3		
	powyżej 80%	0		
2) wskaźnik wypłacalności = zobowiązania długoterminowe zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / fundusz własny	0,00 do 0,50	10	2,70	4
	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				57

30. 06. 2022

DYREKTOR NACZELNY
WSRM w Łodzi

Krzysztof Janecki

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91– 202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-289. REGON 473066188

Załącznik nr 4a

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	AKTYWA	Stan na dzień: 2021 wg prognozy	Stan na dzień: 2021 wg wykonania	Różnica	Dynamika
A	**Aktywa trwałe**	**26 282 028,37**	**24 980 634,67**	-1 301 393,70	-4,95%
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**43 746,85**	**42 594,90**	-1 151,95	-2,63%
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	42 594,90	-1 151,95	-2,63%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	#DZIEL/0!
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**26 183 854,52**	**24 883 612,77**	-1 300 241,75	-4,97%
1	**Środki trwałe**	**25 161 754,52**	**24 207 247,21**	-954 507,31	-3,79%
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	3 534 073,00	3 534 047,59	-25,41	0,00%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	265 000,00	307 637,18	**42 637,18**	16,09%
d)	środki transportu	9 500 000,00	8 985 191,03	-514 808,97	-5,42%
e)	inne środki trwałe	4 200 000,00	3 717 689,89	-482 310,11	-11,48%
2	**Środki trwałe w budowie**	**1 022 100,00**	**676 365,56**	-345 734,44	-33,83%
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**	**54 427,00**	0,00	0,00%
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	#DZIEL/0!
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	54 427,00	54 427,00	0,00	0,00%

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		2021 wg prognozy	2021 wg wykonania		
B	Aktywa obrotowe	26 370 000,00	47 932 303,50	21 562 303,50	81,77%
I	Zapasy	880 000,00	591 450,08	-288 549,92	-32,79%
1	Materiały	800 000,00	510 769,26	-289 230,74	-36,15%
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	80 680,82	680,82	0,85%
5	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	#DZIEL/0!
II	Należności krótkoterminowe	7 030 000,00	6 056 341,02	-973 658,98	-13,85%
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	6 056 341,02	-973 658,98	-13,85%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 600 000,00	5 681 640,53	-918 359,47	-13,91%
	- do 12 miesięcy	6 600 000,00	5 681 640,53	-918 359,47	-13,91%
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		60 389,55	60 389,55	#DZIEL/0!
c)	inne	430 000,00	314 310,94	-115 689,06	-26,90%
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	#DZIEL/0!
III	Inwestycje krótkoterminowe	18 340 000,00	41 159 829,12	22 819 829,12	124,43%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 340 000,00	41 159 829,12	22 819 829,12	124,43%
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	41 159 829,12	22 819 829,12	124,43%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 300 000,00	41 155 747,30	22 855 747,30	124,89%
	- inne środki pieniężne	40 000,00	4 081,82	-35 918,18	-89,80%
	- 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	124 683,28	4 683,28	3,90%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	#DZIEL/0!
D.	Udzały (akcje) własne		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	AKTYWA razem *(suma poz. A i B)*	52 652 028,37	72 912 938,17	20 260 909,80	38,48%

GŁÓWNY KSIĘGOWY
WSRM w Łodzi
Agata Wieczorek

30. 06. 2022 .....
(data i podpis głównej księgowej)

DYREKTOR NACZELNY
WSRM w Łodzi
Krzysztof Janecki

30. 06. 2022 .....
(data i podpis kierownika jednostki)

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91– 202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-289, REGON 473066188

Załącznik nr 4b

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	PASYWA	Stan na dzień: 2021 wg prognozy	Stan na dzień: 2021 wg wykonania	Różnica	Dynamika
A	**Kapitał (fundusz) własny**	**3 321 658,37**	**16 135 670,70**	**12 814 012,33**	**385,77%**
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**	**-32 152 326,84**	0,00	0,00%
VI	**Zysk (strata) netto**	**53 000,00**	**12 867 012,33**	12 814 012,33	24177,38%
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**	**56 777 267,47**	**7 446 897,47**	**15,10%**
I	**Rezerwy na zobowiązania**	**11 300 000,00**	**16 010 547,79**	4 710 547,79	41,69%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	#DZIEL/0!
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 200 000,00	10 815 967,79	1 615 967,79	17,56%
	- długoterminowa	6 800 000,00	9 480 583,51	2 680 583,51	39,42%
	- krótkoterminowa	2 400 000,00	1 335 384,28	-1 064 615,72	-44,36%
3	Pozostałe rezerwy	2 100 000,00	5 194 580,00	3 094 580,00	147,36%
	- długoterminowe		0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- krótkoterminowe	2 100 000,00	5 194 580,00	3 094 580,00	147,36%
II	**Zobowiązania długoterminowe**	**1 579 000,00**	**620 220,97**	**-958 779,03**	**-60,72%**
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	620 220,97	-958 779,03	-60,72%
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	1 579 000,00	620 220,97	-958 779,03	-60,72%
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**23 025 000,00**	**26 882 382,65**	**3 857 382,65**	**16,75%**
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	25 459 021,52	3 859 021,52	17,87%

	PASYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		2021 wg prognozy	2021 wg wykonania		
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)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	6 000 000,00	6 710 000,22	710 000,22	11,83%
	- do 12 miesięcy	6 000 000,00	6 710 000,22	710 000,22	11,83%
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	#DZIEL/0!
e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi		0,00	0,00	#DZIEL/0!
f)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	#DZIEL/0!
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 500 000,00	8 868 928,56	2 368 928,56	36,45%
h)	z tytułu wynagrodzeń	5 600 000,00	4 969 651,01	-630 348,99	-11,26%
i)	inne	3 500 000,00	4 910 441,73	1 410 441,73	40,30%
4	Fundusze specjalne	1 425 000,00	1 423 361,13	-1 638,87	-0,12%
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**13 426 370,00**	**13 264 116,06**	**-162 253,94**	**-1,21%**
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	#DZIEL/0!
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 426 370,00	13 264 116,06	-162 253,94	-1,21%
	- długoterminowe	11 800 000,00	10 264 066,49	-1 535 933,51	-13,02%
	- krótkoterminowe	1 626 370,00	3 000 049,57	1 373 679,57	84,46%
	PASYWA razem *(suma poz. A i B)*	**52 652 028,37**	**72 912 938,17**	**20 260 909,80**	**38,48%**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
WSRM w Łodzi

30. 06. 2022 ..... Anna Wieczorek
(data i podpis głównej księgowej)

30. 06. 2022

DYREKTOR NACZELNY
WSRM w Łodzi

..... Krzysztof Janecki
(data i podpis kierownika jednostki)

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91– 202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-289, REGON 473066188
(pieczęć jednostki)

Załącznik nr 5

Dane w złotych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok: 2021 wg prognozy	Dane za rok: 2021 wg wykonania	Różnica	Dynamika
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**188 898 000,00**	**252 264 026,06**	63 366 026,06	33,55%
	- od jednostek powiązanych			0,00	#DZIEL/0!
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	186 098 000,00	250 625 697,92	64 527 697,92	34,67%
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna		-1 723 124,91	-1 723 124,91	#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	3 361 453,05	561 453,05	20,05%
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**190 400 000,00**	**251 761 731,17**	61 361 731,17	32,23%
I	Amortyzacja	2 600 000,00	3 713 497,83	1 113 497,83	42,83%
II	Zużycie materiałów i energii	12 700 000,00	15 520 989,03	2 820 989,03	22,21%
III	Usługi obce	70 300 000,00	105 549 281,12	35 249 281,12	50,14%
IV	Podatki i opłaty, w tym:	800 000,00	794 228,11	-5 771,89	-0,72%
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
V	Wynagrodzenia	81 500 000,00	98 445 333,94	16 945 333,94	20,79%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 500 000,00	20 758 238,17	3 258 238,17	18,62%
	- emerytalne	4 500 000,00	8 420 870,17	3 920 870,17	87,13%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 600 000,00	3 849 505,96	1 249 505,96	48,06%
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 400 000,00	3 130 657,01	730 657,01	30,44%
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)**	**-1 502 000,00**	**502 294,89**	2 004 294,89	-133,44%
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**2 715 000,00**	**16 013 284,62**	13 298 284,62	489,81%
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	50 000,00	0,00	-50 000,00	-100,00%
II	Dotacje	200 000,00	8 091 989,52	7 891 989,52	3945,99%
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	#DZIEL/0!
IV	Inne przychody operacyjne	2 465 000,00	7 921 295,10	5 456 295,10	221,35%
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**1 140 000,00**	**3 387 546,76**	2 247 546,76	197,15%
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		29 327,25	29 327,25	#DZIEL/0!
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	150 000,00	124 057,77	-25 942,23	-17,29%
III	Inne koszty operacyjne	990 000,00	3 234 161,74	2 244 161,74	226,68%
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**73 000,00**	**13 128 032,75**	13 055 032,75	17883,61%
G	**Przychody finansowe**	**45 000,00**	**4 661,26**	-40 338,74	-89,64%
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	3 058,45	-26 941,55	-89,81%
	- 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	1 602,81	-13 397,19	-89,31%
H	**Koszty finansowe**	**65 000,00**	**74 835,68**	9 835,68	15,13%
I	Odsetki, w tym:	40 000,00	7 621,27	-32 378,73	-80,95%
	- 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	67 214,41	42 214,41	168,86%
I	**Zysk (strata) brutto (F + G - H)**	**53 000,00**	**13 057 858,33**	13 004 858,33	24537,47%
J	**Podatek dochodowy**		190 846,00	190 846,00	#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**	**12 867 012,33**	12 814 012,33	24177,38%

30. 06. 2022

GŁÓWNY KSIĘGOWY
WSRM w Łodzi
(data i podpis głównej księgowej)
Anna Wieczorek

30. 06. 2022

DYREKTOR NACZELNY
WSRM w Łodzi
(data i podpis kierownika jednostki)
Krzysztof Sanecki

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91-202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-289, REGON 473066188

Załącznik nr 6

Analiza wskaźnikowa za 2021 rok - wykonanie a prognoza

NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI		WARTOŚĆ	OCENA	WARTOŚĆ	OCENA
			Wg Prognoz		Wykonanie	
I. Wskaźniki zyskowności				9		14
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100% / przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,00%	0	0,03%	3	4,77%	5
	0,00% do 2,00%	3				
	powyżej 2,00% do 4,00%	4				
	powyżej 4,00%	5				
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100% / przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,00%	0	0,04%	3	4,86%	4
	0,00% do 3,00%	3				
	powyżej 3,00% do 5,00%	4				
	powyżej 5,00%	5				
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100% / średni stan aktywów	poniżej 0,00%	0	0,10%	3	19,84%	5
	0,00% do 2,00%	3				
	powyżej 2,00% do 4,00%	4				
	powyżej 4,00%	5				
II. Wskaźniki płynności				12		21
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) / zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,60	0	0,95	4	1,43	8
	0,6 do 1,00	4				
	powyżej 1,00 do 1,5	8				
	powyżej 1,5 do 3,0	12				
	powyżej 3,0 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10				
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	0,92	8	1,41	13
	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) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni	3	18	3	13	3
	45 do 60 dni	2				
	61 do 90 dni	1				
	powyżej 90 dni	0				
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni	7	13	7	10	7
	61 do 90 dni	4				
	powyżej 90 dni	0				
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				3		12
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / aktywa razem	poniżej 40%	10	68%	3	60%	8
	40% do 60%	8				
	powyżej 60% do 80%	3				
	powyżej 80%	0				
2) wskaźnik wypłacalności = zobowiązania długoterminowe zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / fundusz własny	0,00 do 0,50	10	10,81	0	2,70	4
	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		57

30. 06. 2022

DYREKTOR NACZELNY
WSRM w Łodzi
Krzysztof Janecki

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91-202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-10-67-289, REGON 473066188

Załącznik nr 7 a

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2021	31.12.2022		
A	**Aktywa trwałe**	**24 980 634,67**	**30 782 670,70**	**5 802 036,03**	**23,23%**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**42 594,90**	**60 089,18**	**17 494,28**	**41,07%**
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	42 594,90	60 089,18	**17 494,28**	**41,07%**
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		**0,00**	**#DZIEL/0!**
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**24 883 612,77**	**30 685 681,52**	**5 802 068,75**	**23,32%**
1	**Środki trwałe**	**24 207 247,21**	**30 685 681,52**	**6 478 434,31**	**26,76%**
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	3 534 047,59	7 523 000,00	**3 988 952,41**	**112,87%**
c)	urządzenia techniczne i maszyny	307 637,18	500 000,00	**192 362,82**	**62,53%**
d)	środki transportu	8 985 191,03	11 000 000,00	**2 014 808,97**	**22,42%**
e)	inne środki trwałe	3 717 689,89	4 000 000,00	**282 310,11**	**7,59%**
2	**Środki trwałe w budowie**	**676 365,56**	**0,00**	**-676 365,56**	**-100,00%**
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**	**36 900,00**	**-17 527,00**	**-32,20%**
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		**0,00**	**#DZIEL/0!**
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	54 427,00	36 900,00	**-17 527,00**	**-32,20%**

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2021	31.12.2022		
B	Aktywa obrotowe	47 932 303,50	47 682 000,00	-250 303,50	-0,52%
I	Zapasy	591 450,08	635 000,00	43 549,92	7,36%
1	Materiały	510 769,26	550 000,00	39 230,74	7,68%
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Produkty gotowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
4	Towary	80 680,82	85 000,00	4 319,18	5,35%
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Należności krótkoterminowe	6 056 341,02	6 400 000,00	343 658,98	5,67%
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	6 056 341,02	6 400 000,00	343 658,98	5,67%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 681 640,53	6 050 000,00	368 359,47	6,48%
	- do 12 miesięcy	5 681 640,53	6 050 000,00	368 359,47	6,48%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	60 389,55	0,00	-60 389,55	-100,00%
c)	inne	314 310,94	350 000,00	35 689,06	11,35%
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Inwestycje krótkoterminowe	41 159 829,12	40 500 000,00	-659 829,12	-1,60%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 159 829,12	40 500 000,00	-659 829,12	-1,60%
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	41 159 829,12	40 500 000,00	-659 829,12	-1,60%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41 155 747,30	40 500 000,00	-655 747,30	-1,59%
	- inne środki pieniężne	4 081,82		-4 081,82	-100,00%
	- inne aktywa pieniężne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124 683,28	147 000,00	22 316,72	17,90%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
D.	Udzały (akcje) własne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	AKTYWA razem *(suma poz. A, B, C i D)*	72 912 938,17	78 464 670,70	5 551 732,53	7,61%

GŁÓWNY KSIĘGOWY
WSRM w Łodzi

30. 06. 2022 .....
(data i podpis głównej księgowej)

30. 06. 2022

DYREKTOR NACZELNY
WSRM w Łodzi

Krzysztof Janecki
(data i podpis kierownika jednostki)

WOJEWODZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91-202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-289, REGON 473066188

Załącznik nr 7b

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	PASYWA	Stan na dzień: 31.12.2021	Stan na dzień: 31.12.2022	Różnica	Dynamika
A	**Kapitał (fundusz) własny**	**16 135 670,70**	**21 496 670,70**	**5 361 000,00**	**33,22%**
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**	**-19 285 314,51**	12 867 012,33	-40,02%
VI	**Zysk (strata) netto**	**12 867 012,33**	**5 361 000,00**	-7 506 012,33	-58,34%
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0,00**		0,00	#DZIEL/0!
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**56 777 267,47**	**56 968 000,00**	**190 732,53**	**0,34%**
I	**Rezerwy na zobowiązania**	**16 010 547,79**	**16 350 000,00**	339 452,21	2,12%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 815 967,79	12 850 000,00	2 034 032,21	18,81%
	- długoterminowa	9 480 583,51	11 200 000,00	1 719 416,49	18,14%
	- krótkoterminowa	1 335 384,28	1 650 000,00	314 615,72	23,56%
3	Pozostałe rezerwy	5 194 580,00	3 500 000,00	-1 694 580,00	-32,62%
	- długoterminowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- krótkoterminowe	5 194 580,00	3 500 000,00	-1 694 580,00	-32,62%
II	**Zobowiązania długoterminowe**	**620 220,97**	**1 608 000,00**	**987 779,03**	**159,26%**
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	620 220,97	1 608 000,00	987 779,03	159,26%
a)	kredyty i pożyczki	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	408 000,00	408 000,00	#DZIEL/0!
d)	zobowiązania wekslowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
e)	inne	620 220,97		-620 220,97	-100,00%
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**26 882 382,65**	**26 500 000,00**	**-382 382,65**	**-1,42%**
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	25 459 021,52	25 000 000,00	-459 021,52	-1,80%

	PASYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2021	31.12.2022		
a)	kredyty i pożyczki	0,00	189 000,00	189 000,00	#DZIEL/0!
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	111 000,00	111 000,00	#DZIEL/0!
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	6 710 000,22	6 800 000,00	89 999,78	1,34%
	- do 12 miesięcy	6 710 000,22	6 800 000,00	89 999,78	1,34%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00		0,00	#DZIEL/0!
f)	zobowiązania wekslowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 868 928,56	7 700 000,00	-1 168 928,56	-13,18%
h)	z tytułu wynagrodzeń	4 969 651,01	5 200 000,00	230 348,99	4,64%
i)	inne	4 910 441,73	5 000 000,00	89 558,27	1,82%
4	Fundusze specjalne	1 423 361,13	1 500 000,00	76 638,87	5,38%
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**13 264 116,06**	**12 510 000,00**	**-754 116,06**	**-5,69%**
1	Ujemna wartość firmy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 264 116,06	12 510 000,00	-754 116,06	-5,69%
	- długoterminowe	10 264 066,49	10 500 000,00	235 933,51	2,30%
	- krótkoterminowe	3 000 049,57	2 010 000,00	-990 049,57	-33,00%
	PASYWA razem *(suma poz. A i B)*	**72 912 938,17**	**78 464 670,70**	**5 551 732,53**	**7,61%**

GŁÓWNY KSIĘGOWY WSRM w Łodzi

30. 06. 2022 .....

(data i podpis głównej księgowej)

Anna Pieczorek

DYREKTOR NACZELNY WSRM w Łodzi

30. 06. 2022 Krzysztof Janecki

(data i podpis kierownika jednostki)

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91-202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-[illegible] REGON 473066188

Załącznik nr 8

Dane w złotych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok: 2021	Dane za rok: 2022	Różnica	Dynamika
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**252 264 026,06**	**216 020 000,00**	-36 244 026,06	-14,37%
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	250 625 697,92	212 620 000,00	-38 005 697,92	-15,16%
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna	-1 723 124,91		1 723 124,91	-100,00%
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 361 453,05	3 400 000,00	38 546,95	1,15%
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**251 761 731,17**	**215 500 000,00**	-36 261 731,17	-14,40%
I	Amortyzacja	3 713 497,83	3 800 000,00	86 502,17	2,33%
II	Zużycie materiałów i energii	15 520 989,03	15 000 000,00	-520 989,03	-3,36%
III	Usługi obce	105 549 281,12	82 000 000,00	-23 549 281,12	-22,31%
IV	Podatki i opłaty, w tym:	794 228,11	1 000 000,00	205 771,89	25,91%
	- podatek akcyzowy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
V	Wynagrodzenia	98 445 333,94	88 000 000,00	-10 445 333,94	-10,61%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	20 758 238,17	18 500 000,00	-2 258 238,17	-10,88%
	- emerytalne	8 420 870,17	7 600 000,00	-820 870,17	-9,75%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 849 505,96	4 000 000,00	150 494,04	3,91%
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 130 657,01	3 200 000,00	69 342,99	2,21%
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)**	**502 294,89**	**520 000,00**	17 705,11	3,52%
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**16 013 284,62**	**6 650 000,00**	-9 363 284,62	-58,47%
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Dotacje	8 091 989,52	2 500 000,00	-5 591 989,52	-69,11%
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Inne przychody operacyjne	7 921 295,10	4 150 000,00	-3 771 295,10	-47,61%
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**3 387 546,76**	**1 700 000,00**	-1 687 546,76	-49,82%
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	29 327,25		-29 327,25	-100,00%
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	124 057,77	200 000,00	75 942,23	61,22%
III	Inne koszty operacyjne	3 234 161,74	1 500 000,00	-1 734 161,74	-53,62%
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**13 128 032,75**	**5 470 000,00**	-7 658 032,75	-58,33%
G	**Przychody finansowe**	**4 661,26**	**16 000,00**	11 338,74	243,25%
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:	3 058,45	5 000,00	1 941,55	63,48%
	- 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	1 602,81	11 000,00	9 397,19	586,29%
H	**Koszty finansowe**	**74 835,68**	**125 000,00**	50 164,32	67,03%
I	Odsetki, w tym:	7 621,27	20 000,00	12 378,73	162,42%
	- 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	67 214,41	105 000,00	37 785,59	56,22%
I	**Zysk (strata) brutto (F + G - H)**	**13 057 858,33**	**5 361 000,00**	-7 696 858,33	-58,94%
J	**Podatek dochodowy**	190 846,00		-190 846,00	-100,00%
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00		0,00	#DZIEL/0!
L	**Zysk (strata) netto (I - J - K)**	**12 867 012,33**	**5 361 000,00**	-7 506 012,33	-58,34%

GŁÓWNY KSIĘGOWY
WSRM w Łodzi
Anna Wieczorek

30. 06. 2022 *(data i podpis głównej księgowej)*

DYREKTOR NACZELNY
WSRM w Łodzi
Krzysztof Jurecki

30. 06. 2022 *(data i podpis kierownika jednostki)*

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91-202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-07-269, REGON 473066188

Załącznik nr 9

Analiza wskaźnikowa za 2022 rok

NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI		WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności				**12**
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100% / przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,00%	0	2,41%	4
	0,00% do 2,00%	3		
	powyżej 2,00% do 4,00%	4		
	powyżej 4,00%	5		
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100% / przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,00%	0	2,46%	3
	0,00% do 3,00%	3		
	powyżej 3,00% do 5,00%	4		
	powyżej 5,00%	5		
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100% / średni stan aktywów	poniżej 0,00%	0	7,08%	5
	0,00% do 2,00%	3		
	powyżej 2,00% do 4,00%	4		
	powyżej 4,00%	5		
II. Wskaźniki płynności				**21**
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) / zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,60	0	1,50	8
	0,6 do 1,00	4		
	powyżej 1,00 do 1,5	8		
	powyżej 1,5 do 3,0	12		
	powyżej 3,0 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
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	1,48	13
	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) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni	3	10	3
	45 do 60 dni	2		
	61 do 90 dni	1		
	powyżej 90 dni	0		
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / 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				**12**
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / aktywa razem	poniżej 40%	10	57%	8
	40% do 60%	8		
	powyżej 60% do 80%	3		
	powyżej 80%	0		
2) wskaźnik wypłacalności = zobowiązania długoterminowe zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / fundusz własny	0,00 do 0,50	10	2,07	4
	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				**55**

DYREKTOR NACZELNY
WSRM w Łodzi
Krzysztof Janecki

30. 06. 2022

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91 – 202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-[illegible]-073066188
(pieczęć jednostki)

Załącznik nr 10 a

BILANS

Dane w złotych

	AKTYWA	Stan na dzień: 31.12.2022	Stan na dzień: 31.12.2023	Różnica	Dynamika
A	Aktywa trwałe	30 782 670,70	32 527 170,70	1 744 500,00	5,67%
I	Wartości niematerialne i prawne	60 089,18	65 941,18	5 852,00	9,74%
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	60 089,18	65 941,18	5 852,00	9,74%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Rzeczowe aktywa trwałe	30 685 681,52	32 435 681,52	1 750 000,00	5,70%
1	Środki trwałe	30 685 681,52	32 435 681,52	1 750 000,00	5,70%
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	7 523 000,00	7 373 000,00	-150 000,00	-1,99%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	500 000,00	600 000,00	100 000,00	20,00%
d)	środki transportu	11 000 000,00	12 200 000,00	1 200 000,00	10,91%
e)	inne środki trwałe	4 000 000,00	4 600 000,00	600 000,00	15,00%
2	Środki trwałe w budowie	0,00		0,00	#DZIEL/0!
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	36 900,00	25 548,00	-11 352,00	-30,76%
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	36 900,00	25 548,00	-11 352,00	-30,76%

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2022	31.12.2023		
B	Aktywa obrotowe	47 682 000,00	44 686 500,00	-2 995 500,00	-6,28%
I	Zapasy	635 000,00	685 000,00	50 000,00	7,87%
1	Materiały	550 000,00	600 000,00	50 000,00	9,09%
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Produkty gotowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
4	Towary	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00%
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Należności krótkoterminowe	6 400 000,00	6 860 000,00	460 000,00	7,19%
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	6 400 000,00	6 860 000,00	460 000,00	7,19%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 050 000,00	6 400 000,00	350 000,00	5,79%
	- do 12 miesięcy	6 050 000,00	6 400 000,00	350 000,00	5,79%
	- 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	350 000,00	460 000,00	110 000,00	31,43%
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Inwestycje krótkoterminowe	40 500 000,00	37 000 000,00	-3 500 000,00	-8,64%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 500 000,00	37 000 000,00	-3 500 000,00	-8,64%
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	40 500 000,00	37 000 000,00	-3 500 000,00	-8,64%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	40 500 000,00	37 000 000,00	-3 500 000,00	-8,64%
	- inne środki pieniężne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne aktywa pieniężne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	147 000,00	141 500,00	-5 500,00	-3,74%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
D.	Udzały (akcje) własne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	AKTYWA razem *(suma poz. A, B, C i D)*	78 464 670,70	77 213 670,70	-1 251 000,00	-1,59%

30. 06. 2022 GŁÓWNY KSIĘGOWY WSRM w Łodzi Anna Wieczorek

(data i podpis głównej księgowej)

30. 06. 2022 DYREKTOR NACZELNY WSRM w Łodzi Krzysztof Janacki

(data i podpis kierownika jednostki)

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91 – 202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-289; REGON 473066188.
(pieczęć jednostki)

Załącznik nr 10b

BILANS

Dane w złotych

	PASYWA	Stan na dzień: 31.12.2022	Stan na dzień: 31.12.2023	Różnica	Dynamika
A	**Kapitał (fundusz) własny**	**21 496 670,70**	**22 505 670,70**	**1 009 000,00**	**4,69%**
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**	**-19 285 314,51**	**-13 924 314,51**	5 361 000,00	-27,80%
VI	**Zysk (strata) netto**	**5 361 000,00**	**1 009 000,00**	-4 352 000,00	-81,18%
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0,00**		0,00	#DZIEL/0!
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**56 968 000,00**	**54 708 000,00**	**-2 260 000,00**	**-3,97%**
I	**Rezerwy na zobowiązania**	**16 350 000,00**	**15 700 000,00**	-650 000,00	-3,98%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12 850 000,00	13 700 000,00	850 000,00	6,61%
	- długoterminowa	11 200 000,00	12 000 000,00	800 000,00	7,14%
	- krótkoterminowa	1 650 000,00	1 700 000,00	50 000,00	3,03%
3	Pozostałe rezerwy	3 500 000,00	2 000 000,00	-1 500 000,00	-42,86%
	- długoterminowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- krótkoterminowe	3 500 000,00	2 000 000,00	-1 500 000,00	-42,86%
II	**Zobowiązania długoterminowe**	**1 608 000,00**	**1 590 000,00**	**-18 000,00**	**-1,12%**
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	1 608 000,00	1 590 000,00	-18 000,00	-1,12%
a)	kredyty i pożyczki	1 200 000,00	1 300 000,00	100 000,00	8,33%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	inne zobowiązania finansowe	408 000,00	290 000,00	-118 000,00	-28,92%
d)	zobowiązania wekslowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
e)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**26 500 000,00**	**26 918 000,00**	**418 000,00**	**1,58%**
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	25 000 000,00	25 318 000,00	318 000,00	1,27%

	PASYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2022	31.12.2023		
a)	kredyty i pożyczki	189 000,00	200 000,00	11 000,00	5,82%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	inne zobowiązania finansowe	111 000,00	118 000,00	7 000,00	6,31%
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	6 800 000,00	6 900 000,00	100 000,00	1,47%
	- do 12 miesięcy	6 800 000,00	6 900 000,00	100 000,00	1,47%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00		0,00	#DZIEL/0!
f)	zobowiązania wekslowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 700 000,00	7 800 000,00	100 000,00	1,30%
h)	z tytułu wynagrodzeń	5 200 000,00	5 300 000,00	100 000,00	1,92%
i)	inne	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00%
4	Fundusze specjalne	1 500 000,00	1 600 000,00	100 000,00	6,67%
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**12 510 000,00**	**10 500 000,00**	**-2 010 000,00**	**-16,07%**
1	Ujemna wartość firmy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 510 000,00	10 500 000,00	-2 010 000,00	-16,07%
	- długoterminowe	10 500 000,00	9 200 000,00	-1 300 000,00	-12,38%
	- krótkoterminowe	2 010 000,00	1 300 000,00	-710 000,00	-35,32%
	PASYWA razem *(suma poz. A i B)*	**78 464 670,70**	**77 213 670,70**	**-1 251 000,00**	**-1,59%**

GŁÓWNY KSIĘGOWY WSRM w Łodzi

30. 06. 2022 .....
(data i podpis głównej księgowej)

DYREKTOR NACZELNY WSRM w Łodzi

30. 06. 2022 .....
(data i podpis kierownika jednostki)

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91– 202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-289, REGON 473066188

(pieczęć jednostki)

Załącznik nr 11

Dane w złotych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok: 2022	Dane za rok: 2023	Różnica	Dynamika
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**216 020 000,00**	**208 164 000,00**	-7 856 000,00	-3,64%
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	212 620 000,00	204 764 000,00	-7 856 000,00	-3,69%
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	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00%
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**215 500 000,00**	**208 100 000,00**	-7 400 000,00	-3,43%
I	Amortyzacja	3 800 000,00	3 500 000,00	-300 000,00	-7,89%
II	Zużycie materiałów i energii	15 000 000,00	12 500 000,00	-2 500 000,00	-16,67%
III	Usługi obce	82 000 000,00	79 000 000,00	-3 000 000,00	-3,66%
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 000 000,00	1 100 000,00	100 000,00	10,00%
	- podatek akcyzowy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
V	Wynagrodzenia	88 000 000,00	87 000 000,00	-1 000 000,00	-1,14%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	18 500 000,00	18 300 000,00	-200 000,00	-1,08%
	- emerytalne	7 600 000,00	7 800 000,00	200 000,00	2,63%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 000 000,00	3 500 000,00	-500 000,00	-12,50%
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)**	**520 000,00**	**64 000,00**	-456 000,00	-87,69%
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**6 650 000,00**	**2 700 000,00**	-3 950 000,00	-59,40%
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Dotacje	2 500 000,00	200 000,00	-2 300 000,00	-92,00%
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Inne przychody operacyjne	4 150 000,00	2 500 000,00	-1 650 000,00	-39,76%
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**1 700 000,00**	**1 700 000,00**	0,00	0,00%
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00%
III	Inne koszty operacyjne	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00%
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**5 470 000,00**	**1 064 000,00**	-4 406 000,00	-80,55%
G	**Przychody finansowe**	**16 000,00**	**10 000,00**	-6 000,00	-37,50%
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:	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00%
	- 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	11 000,00	5 000,00	-6 000,00	-54,55%
H	**Koszty finansowe**	**125 000,00**	**65 000,00**	-60 000,00	-48,00%
I	Odsetki, w tym:	20 000,00	15 000,00	-5 000,00	-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	105 000,00	50 000,00	-55 000,00	-52,38%
I	**Zysk (strata) brutto (F + G - H)**	**5 361 000,00**	**1 009 000,00**	-4 352 000,00	-81,18%
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)**	**5 361 000,00**	**1 009 000,00**	-4 352 000,00	-81,18%

GŁÓWNY KSIĘGOWY
WSRM w Łodzi

30. 06. 2022 ..... (data i podpis głównej księgowej)

30. 06. 2022 ..... (data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR NACZELNY
WSRM w Łodzi
Krzysztof Janecki

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91– 202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-289, REGON 473066188

Załącznik nr 12

Analiza wskaźnikowa za 2023 rok

NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI		WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności				9
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100% / przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,00%	0	0,48%	3
	0,00% do 2,00%	3		
	powyżej 2,00% do 4,00%	4		
	powyżej 4,00%	5		
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100% / przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,00%	0	0,50%	3
	0,00% do 3,00%	3		
	powyżej 3,00% do 5,00%	4		
	powyżej 5,00%	5		
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100% / średni stan aktywów	poniżej 0,00%	0	1,30%	3
	0,00% do 2,00%	3		
	powyżej 2,00% do 4,00%	4		
	powyżej 4,00%	5		
II. Wskaźniki płynności				21
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) / zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,60	0	1,45	8
	0,6 do 1,00	4		
	powyżej 1,00 do 1,5	8		
	powyżej 1,5 do 3,0	12		
	powyżej 3,0 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
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	1,43	13
	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) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni	3	11	3
	45 do 60 dni	2		
	61 do 90 dni	1		
	powyżej 90 dni	0		
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni	7	12	7
	61 do 90 dni	4		
	powyżej 90 dni	0		
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				14
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / aktywa razem	poniżej 40%	10	57%	8
	40% do 60%	8		
	powyżej 60% do 80%	3		
	powyżej 80%	0		
2) wskaźnik wypłacalności = zobowiązania długoterminowe zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / fundusz własny	0,00 do 0,50	10	1,96	6
	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				54

DYREKTOR NACZELNY
WSRM w Łodzi
Krzysztof Janecki

30. 06. 2022

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91-202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-289, REGON 473066188
(pieczęć jednostki)

Załącznik nr 13 a

BILANS

Dane w złotych

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2023	31.12.2024		
A	**Aktywa trwałe**	**32 527 170,70**	**33 818 370,70**	**1 291 200,00**	**3,97%**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**65 941,18**	**65 995,18**	**54,00**	**0,08%**
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	65 941,18	65 995,18	54,00	0,08%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**32 435 681,52**	**33 738 181,52**	**1 302 500,00**	**4,02%**
1	**Środki trwałe**	**32 435 681,52**	**33 738 181,52**	**1 302 500,00**	**4,02%**
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	7 373 000,00	7 225 500,00	-147 500,00	-2,00%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	600 000,00	650 000,00	50 000,00	8,33%
d)	środki transportu	12 200 000,00	13 700 000,00	1 500 000,00	12,30%
e)	inne środki trwałe	4 600 000,00	4 500 000,00	-100 000,00	-2,17%
2	**Środki trwałe w budowie**	**0,00**		0,00	#DZIEL/0!
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**	**25 548,00**	**14 194,00**	-11 354,00	-44,44%
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 548,00	14 194,00	-11 354,00	-44,44%

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2023	31.12.2024		
B	Aktywa obrotowe	44 686 500,00	43 282 300,00	-1 404 200,00	-3,14%
I	Zapasy	685 000,00	765 000,00	80 000,00	11,68%
1	Materiały	600 000,00	680 000,00	80 000,00	13,33%
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00	#DZIEL/0!
3	Produkty gotowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
4	Towary	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00%
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Należności krótkoterminowe	6 860 000,00	7 160 000,00	300 000,00	4,37%
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	6 860 000,00	7 160 000,00	300 000,00	4,37%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 400 000,00	6 600 000,00	200 000,00	3,13%
	- do 12 miesięcy	6 400 000,00	6 600 000,00	200 000,00	3,13%
	- 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	460 000,00	560 000,00	100 000,00	21,74%
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	Inwestycje krótkoterminowe	37 000 000,00	35 200 000,00	-1 800 000,00	-4,86%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 000 000,00	35 200 000,00	-1 800 000,00	-4,86%
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	37 000 000,00	35 200 000,00	-1 800 000,00	-4,86%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	37 000 000,00	35 200 000,00	-1 800 000,00	-4,86%
	- inne środki pieniężne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- inne aktywa pieniężne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	141 500,00	157 300,00	15 800,00	11,17%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
D.	Udzały (akcje) własne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	AKTYWA razem *(suma poz. A, B, C i D)*	77 213 670,70	77 100 670,70	-113 000,00	-0,15%

GŁÓWNY KSIĘGOWY WSRM

30. 06. 2022 .....

(data i podpis głównej księgowej)

DYREKTOR NACZELNY WSRM w Łodzi

30. 06. 2022 Krzysztof Janecki

(data i podpis kierownika jednostki)

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91– 202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-289, REGON 473066188

(pieczęć jednostki)

Załącznik nr 13b

BILANS

Dane w złotych

	PASYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2023	31.12.2024		
A	**Kapitał (fundusz) własny**	**22 505 670,70**	**23 610 670,70**	**1 105 000,00**	**4,91%**
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**	**-13 924 314,51**	**-12 915 314,51**	1 009 000,00	-7,25%
VI	**Zysk (strata) netto**	**1 009 000,00**	**1 105 000,00**	96 000,00	9,51%
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0,00**		0,00	#DZIEL/0!
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**54 708 000,00**	**53 490 000,00**	**-1 218 000,00**	**-2,23%**
I	**Rezerwy na zobowiązania**	**15 700 000,00**	**15 800 000,00**	100 000,00	0,64%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13 700 000,00	14 200 000,00	500 000,00	3,65%
	- długoterminowa	12 000 000,00	12 300 000,00	300 000,00	2,50%
	- krótkoterminowa	1 700 000,00	1 900 000,00	200 000,00	11,76%
3	Pozostałe rezerwy	2 000 000,00	1 600 000,00	-400 000,00	-20,00%
	- długoterminowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
	- krótkoterminowe	2 000 000,00	1 600 000,00	-400 000,00	-20,00%
II	**Zobowiązania długoterminowe**	**1 590 000,00**	**1 266 000,00**	**-324 000,00**	**-20,38%**
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	1 590 000,00	1 266 000,00	-324 000,00	-20,38%
a)	kredyty i pożyczki	1 300 000,00	1 100 000,00	-200 000,00	-15,38%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	inne zobowiązania finansowe	290 000,00	166 000,00	-124 000,00	-42,76%
d)	zobowiązania wekslowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
e)	inne	0,00		0,00	#DZIEL/0!
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**26 918 000,00**	**27 224 000,00**	**306 000,00**	**1,14%**
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	25 318 000,00	25 524 000,00	206 000,00	0,81%

	PASYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2023	31.12.2024		
a)	kredyty i pożyczki	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
c)	inne zobowiązania finansowe	118 000,00	124 000,00	6 000,00	5,08%
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	6 900 000,00	7 000 000,00	100 000,00	1,45%
	- do 12 miesięcy	6 900 000,00	7 000 000,00	100 000,00	1,45%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00		0,00	#DZIEL/0!
f)	zobowiązania wekslowe	0,00		0,00	#DZIEL/0!
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 800 000,00	7 800 000,00	0,00	0,00%
h)	z tytułu wynagrodzeń	5 300 000,00	5 400 000,00	100 000,00	1,89%
i)	inne	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00%
4	Fundusze specjalne	1 600 000,00	1 700 000,00	100 000,00	6,25%
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**10 500 000,00**	**9 200 000,00**	**-1 300 000,00**	**-12,38%**
1	Ujemna wartość firmy	0,00		0,00	#DZIEL/0!
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 500 000,00	9 200 000,00	-1 300 000,00	-12,38%
	- długoterminowe	9 200 000,00	7 850 000,00	-1 350 000,00	-14,67%
	- krótkoterminowe	1 300 000,00	1 350 000,00	50 000,00	3,85%
	PASYWA razem *(suma poz. A i B)*	**77 213 670,70**	**77 100 670,70**	**-113 000,00**	**-0,15%**

30. 06. 2022 .....
(data i podpis głównej księgowej)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

30. 06. 2022 .....
(data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR NACZELNY WSRM w Łodzi
Krzysztof Janecki

.....

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91– 202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-289. REGON 473066188

.....
(pieczęć jednostki)

Załącznik nr 14

Dane w złotych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok: 2023	Dane za rok: 2024	Różnica	Dynamika
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**208 164 000,00**	**212 600 000,00**	4 436 000,00	2,13%
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	204 764 000,00	208 800 000,00	4 036 000,00	1,97%
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	3 400 000,00	3 800 000,00	400 000,00	11,76%
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**208 100 000,00**	**212 300 000,00**	4 200 000,00	2,02%
I	Amortyzacja	3 500 000,00	3 400 000,00	-100 000,00	-2,86%
II	Zużycie materiałów i energii	12 500 000,00	12 900 000,00	400 000,00	3,20%
III	Usługi obce	79 000 000,00	80 000 000,00	1 000 000,00	1,27%
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 100 000,00	1 200 000,00	100 000,00	9,09%
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
V	Wynagrodzenia	87 000 000,00	89 000 000,00	2 000 000,00	2,30%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	18 300 000,00	18 700 000,00	400 000,00	2,19%
	- emerytalne	7 800 000,00	8 000 000,00	200 000,00	2,56%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 500 000,00	3 700 000,00	200 000,00	5,71%
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 200 000,00	3 400 000,00	200 000,00	6,25%
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)**	**64 000,00**	**300 000,00**	236 000,00	368,75%
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**2 700 000,00**	**2 600 000,00**	-100 000,00	-3,70%
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Dotacje	200 000,00	300 000,00	100 000,00	50,00%
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
IV	Inne przychody operacyjne	2 500 000,00	2 300 000,00	-200 000,00	-8,00%
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**1 700 000,00**	**1 750 000,00**	50 000,00	2,94%
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	#DZIEL/0!
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	200 000,00	150 000,00	-50 000,00	-25,00%
III	Inne koszty operacyjne	1 500 000,00	1 600 000,00	100 000,00	6,67%
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**1 064 000,00**	**1 150 000,00**	86 000,00	8,08%
G	**Przychody finansowe**	**10 000,00**	**17 000,00**	7 000,00	70,00%
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:	5 000,00	7 000,00	2 000,00	40,00%
	- 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	5 000,00	10 000,00	5 000,00	100,00%
H	**Koszty finansowe**	**65 000,00**	**62 000,00**	-3 000,00	-4,62%
I	Odsetki, w tym:	15 000,00	12 000,00	-3 000,00	-20,00%
	- 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	50 000,00	0,00	0,00%
I	**Zysk (strata) brutto (F + G - H)**	**1 009 000,00**	**1 105 000,00**	96 000,00	9,51%
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)**	**1 009 000,00**	**1 105 000,00**	96 000,00	9,51%

GŁÓWNY KSIĘGOWY WSRM w Łodzi
Anna Wieczorek

30. 06. 2022 ..... *(data i podpis głównej księgowej)*

30. 06. 2022 ..... *(data i podpis kierownika jednostki)*

DYREKTOR NACZELNY WSRM w Łodzi
Krzysztof Janecki

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91– 202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-289, REGON 473066188

Załącznik nr 15

Analiza wskaźnikowa za 2024 rok

NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI		WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności				9
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100% / przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,00%	0	0,51%	3
	0,00% do 2,00%	3		
	powyżej 2,00% do 4,00%	4		
	powyżej 4,00%	5		
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100% / przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,00%	0	0,53%	3
	0,00% do 3,00%	3		
	powyżej 3,00% do 5,00%	4		
	powyżej 5,00%	5		
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100% / średni stan aktywów	poniżej 0,00%	0	1,43%	3
	0,00% do 2,00%	3		
	powyżej 2,00% do 4,00%	4		
	powyżej 4,00%	5		
II. Wskaźniki płynności				21
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) / zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,60	0	1,40	8
	0,6 do 1,00	4		
	powyżej 1,00 do 1,5	8		
	powyżej 1,5 do 3,0	12		
	powyżej 3,0 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
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	1,38	13
	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) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (366) / przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni	3	11	3
	45 do 60 dni	2		
	61 do 90 dni	1		
	powyżej 90 dni	0		
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (366) / przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni	7	12	7
	61 do 90 dni	4		
	powyżej 90 dni	0		
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				14
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / aktywa razem	poniżej 40%	10	57%	8
	40% do 60%	8		
	powyżej 60% do 80%	3		
	powyżej 80%	0		
2) wskaźnik wypłacalności = zobowiązania długoterminowe zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / fundusz własny	0,00 do 0,50	10	1,88	6
	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				54

DYREKTOR NACZELNY
WSRM w Łodzi
Krzysztof Janecki

30. 06. 2022

WOJEWÓDZKA STACJA
RATOWNICTWA MEDYCZNEGO
w Łodzi
91– 202 Łódź, ul. Warecka 2
NIP 947-18-87-289. REGON 473066188

Załącznik nr 16

ANALIZA TRENDU

	2021	2022	2023	2024
I. WYNIK FINANSOWY	12 867 012,33	5 361 000,00	1 009 000,00	1 105 000,00
trend: malejący				
wnioski: zawarte w części opisowej				
II. MAJĄTEK TRWAŁY	24 980 634,67	30 782 670,70	32 527 170,70	33 818 370,70
trend: rosnący				
wnioski zawarte w częsci opisowej.				
III. KAPITAŁ WŁASNY	16 135 670,70	21 496 670,70	22 505 670,70	23 610 670,70
trend: rosnący				
wnioski zawarte w częsci opisowej.				
IV. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE:				
I. Wskaźniki zyskowności				
1) wskaźnik zyskowności netto	4,77%	2,41%	0,48%	0,51%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	4,86%	2,46%	0,50%	0,53%
3) wskaźnik zyskowności aktywów	19,84%	7,08%	1,30%	1,43%
II. Wskaźniki płynności				
1) wskaźnik bieżącej płynności	1,43	1,50	1,45	1,40
2) wskaźnik szybkiej płynności	1,41	1,48	1,43	1,38
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				
1) wskaźnik rotacji należności	13	10	11	11
2) wskaźnik rotacji zobowiązań	10	11	12	12
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				
1) wskaźnik zadłużenia aktywów	59,68%	57%	57%	57%
2) wskaźnik wypłacalności	2,70	2,07	1,96	1,88

30. 06. 2022

DYREKTOR NACZELNY
WSRM w Łodzi
Krzysztof Janecki