

# **RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ**

**Podstawa prawna:** art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U.2020 poz. 295 z późniejszymi zmianami)

## **I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.**

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

## **II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy**

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

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

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.

# ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA 2020 R.

Konsultant - Wszelkie prawa zastrzeżone  
Uprawniony do korzystania:

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze

## ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	4,36%	5
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	3,03%	4
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	3,64%	4
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	13
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	13,55	10
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	12,12	10
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	20
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	41	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	11	7
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	19%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,23	10
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>					<b>63</b>

### ***Wskaźniki zyskowności***

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

1) Wskaźnik zyskowności netto.

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

2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej.

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

3) Wskaźnik zyskowności aktywów.

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

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

### ***Wskaźniki płynności***

1) Wskaźnik bieżącej płynności

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

2) Wskaźnik szybkiej płynności

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

Wskaźniki kształtują się na bezpiecznym poziomie.

### ***Wskaźniki efektywności***

1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach).

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

2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach).

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

### ***Wskaźniki zadłużenia***

3) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%).

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

4) Wskaźnik wypłacalności

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

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 63 punktów co stanowi 90 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki. W stosunku do roku 2019, w których RCKiK uzyskało 59 punktów nastąpił wzrost o 4%, który wynika z wyższego wyniku finansowego w roku 2020.

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

#### 1. Opis przyjętych założeń.

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2021-2023 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. RCKiK pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

#### **Wskaźniki makroekonomiczne**

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2021-2024 wynika, że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Prowadzone prace dotyczą zmiany modelu organizacji finansowania służby zdrowia oraz stopniowy wzrost nakładów na zdrowie. Zależnie od ostatecznego kształtu tych rozwiązań i rozstrzygnięć Rady Ministrów, struktura wydatków w następnych latach może ulec zmianie, przy zachowaniu łącznego limitu zgodnego ze stabilizującą regułą wydatkową. Wstępnie w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2021-2024 założono, że wydatki na ochronę zdrowia z poziomu 4,7% PKB w 2017 roku wzrosną do poziomu 6% do 2025r.

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

Stopień osiągnięcia celu funkcji będzie monitorowany jednocześnie za pomocą miernika:

*—liczba jednostek KKCz (Koncentratu Krwinek Czerwonych) wydanych do lecznictwa (w szt.) będzie kształtować się w latach 2021-2024 na poziomie 1.100.000 szt.*

W całym horyzoncie prognozy przyjęto założenie, że tempo wzrostu zużycia pośredniego, czyli zakupy towarów i usług związane z wykonywaniem świadczeń wysokospecjalistycznych będą rosły w tempie wzrostu nominalnego PKB, który zgodnie z obecną aktualizacją zaprezentowaną w Tab. 11 WFPF będzie wynosił odpowiednio w 2021 r. 3,8 %, 2022 r. 4,3 % i w 2023 r. 3,7 %.,

Po trzech latach niskiej inflacji w 2020 r. wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych kształtował się na poziomie 3,4 proc., by według prognozy w roku 2021 wynieść 3,1 proc. i odpowiednio 2,8 i 2,6 w latach 2022-2023

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2021 r. Do prognozy przychodów na lata 2021-2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie dotychczasowe zakresy działalności.

Prognoza przychodów z tyt. realizacji umów wieloletnich w latach 2021-2023 uwzględnia zakładany wzrost PKB.

Prognoza przychodów z tytułu dostaw krwi i jej składników na rok 2021 i 2022 została sporządzona w oparciu o planowane wykonanie oraz wysokość opłaty ustalonej w projekcie Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie ustalenia wysokości opłat za krew i jej składniki wydawane przez jednostki organizacyjne publicznej służby krwi, obowiązujących w następnym roku kalendarzowym.

W prognozach przychodów na rok 2023 wysokość opłaty podwyższono o prognozowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w roku 2023, który zgodnie z art. Ustawy o publicznej służbie krwi powinien być uwzględniony przy określeniu wysokości opłaty za krew i jej składniki.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z pobieraniem krwi, oddzielaniem jej składników, ich przechowywaniem i wydawaniem oraz z realizacją pozostałych zadań wynikający z ustawy o publicznej służbie krwi oraz koszty związane z pozostałymi przychodami. W prognozach uwzględniono również plany inwestycyjne na lata 2021-2023 oraz finansowanie i dofinansowanie nakładów na inwestycje Ministra Zdrowia niezbędnych do realizacji zadań określonych w/w ustawie oraz realizacją przez jednostkę programów zdrowotnych z zakresu krwiodawstwa i krwiolecznictwa, w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego oraz wykonanie innych inwestycji koniecznych do ich realizacji.

Konsultant - Wszelkie prawa zastrzeżone Uprawniony do korzystania: Małgorzata Kęsicka-Gonia		Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolęcznictwa w Zielonej Górze				
		<b>B I L A N S</b>				
<b>KOD</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2 019</b>	<b>2 020</b>	<b>2 021</b>	<b>2 022</b>	<b>2 023</b>
1	2	3	4	5	6	7
<b>AKTYWA</b>						
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>7 363 062</b>	<b>4 590 319</b>	<b>3 679 000</b>	<b>3 436 000</b>	<b>3 311 000</b>
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>14 164</b>	<b>12 868</b>	<b>25 000</b>	<b>250 000</b>	<b>125 000</b>
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	14 164	12 868	25 000	250 000	125 000
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 621 008</b>	<b>2 550 284</b>	<b>3 654 000</b>	<b>3 186 000</b>	<b>3 186 000</b>
A.II.1.	Środki trwałe	2 621 008	2 550 284	3 654 000	3 186 000	3 186 000
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	386 000	386 000	386 000	386 000	386 000
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	396 904	359 593	400 000	400 000	400 000
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	483 465	611 052	1 100 000	900 000	900 000
A.II.1.d	środki transportu	438 783	568 120	968 000	800 000	800 000
A.II.1.e	inne środki trwałe	915 857	625 519	800 000	700 000	700 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>4 727 890</b>	<b>2 027 167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	4 727 890	2 027 167	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	4 727 890	2 027 167	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	4 727 890	2 027 167	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>11 199 935</b>	<b>15 111 997</b>	<b>16 279 408</b>	<b>16 550 655</b>	<b>16 984 677</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 840 606</b>	<b>1 594 073</b>	<b>1 610 000</b>	<b>1 610 000</b>	<b>1 610 000</b>
B.I.1.	Materiały	766 949	750 026	750 000	750 000	750 000
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	730 196	460 865	460 000	460 000	460 000
B.I.3.	Produkty gotowe	343 461	383 182	400 000	400 000	400 000
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 845 998</b>	<b>2 292 919</b>	<b>2 520 000</b>	<b>2 820 000</b>	<b>2 820 000</b>
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	2 845 998	2 292 919	2 520 000	2 820 000	2 820 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 947 039	1 421 471	1 700 000	2 000 000	2 000 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	1 947 039	1 421 471	1 700 000	2 000 000	2 000 000
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	886 604	853 451	800 000	800 000	800 000
B.II.3.c.	inne	12 355	17 997	20 000	20 000	20 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>6 476 389</b>	<b>11 197 834</b>	<b>12 099 408</b>	<b>12 070 655</b>	<b>12 504 677</b>
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 476 389	11 197 834	12 099 408	12 070 655	12 504 677
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 476 389	11 197 834	12 099 408	12 070 655	12 504 677
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	764 133	32 080	35 000	35 000	35 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	5 712 256	11 165 754	12 064 408	12 035 655	12 469 677
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>36 942</b>	<b>27 172</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>18 562 997</b>	<b>19 702 316</b>	<b>19 958 408</b>	<b>19 986 655</b>	<b>20 295 677</b>

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	2	3	4	5	6	7
<b>PASYWA</b>						
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>14 942 087</b>	<b>15 638 189</b>	<b>15 722 254</b>	<b>15 835 501</b>	<b>15 952 870</b>
<b>A.I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 558 782</b>	<b>2 558 782</b>	<b>2 558 782</b>	<b>2 558 782</b>	<b>2 558 782</b>
<b>A.II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>12 229 655</b>	<b>12 383 305</b>	<b>13 079 407</b>	<b>13 163 472</b>	<b>13 276 719</b>
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
<b>A.VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>153 650</b>	<b>696 102</b>	<b>84 065</b>	<b>113 247</b>	<b>117 369</b>
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	153 650	696 102	84 065	113 247	117 369
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
<b>A.VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 620 910</b>	<b>4 064 127</b>	<b>4 236 154</b>	<b>4 151 154</b>	<b>4 342 807</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 388 481</b>	<b>2 661 807</b>	<b>2 661 807</b>	<b>2 661 807</b>	<b>2 661 807</b>
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 388 481	2 661 807	2 661 807	2 661 807	2 661 807
B.I.2.-	długoterminowa	2 237 171	2 542 893	2 542 893	2 542 893	2 542 893
B.I.2.-	krótkoterminowa	151 310	118 914	118 914	118 914	118 914
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>967 702</b>	<b>994 040</b>	<b>1 251 000</b>	<b>1 251 000</b>	<b>1 251 000</b>
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	955 116	981 187	1 131 000	1 131 000	1 131 000
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	439 130	432 757	550 000	550 000	550 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	439 130	432 757	550 000	550 000	550 000
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	183 563	192 540	200 000	200 000	200 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	301 900	336 913	350 000	350 000	350 000
B.III.3.i.	inne	30 522	18 976	31 000	31 000	31 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	12 586	12 854	120 000	120 000	120 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	12 586	12 854	120 000	120 000	120 000
<b>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>264 727</b>	<b>408 280</b>	<b>323 347</b>	<b>238 347</b>	<b>430 000</b>
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	264 727	408 280	323 347	238 347	430 000
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	163 499	323 347	238 347	153 347	350 000
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	101 228	84 933	85 000	85 000	80 000
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>18 562 997</b>	<b>19 702 316</b>	<b>19 958 408</b>	<b>19 986 655</b>	<b>20 295 677</b>



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

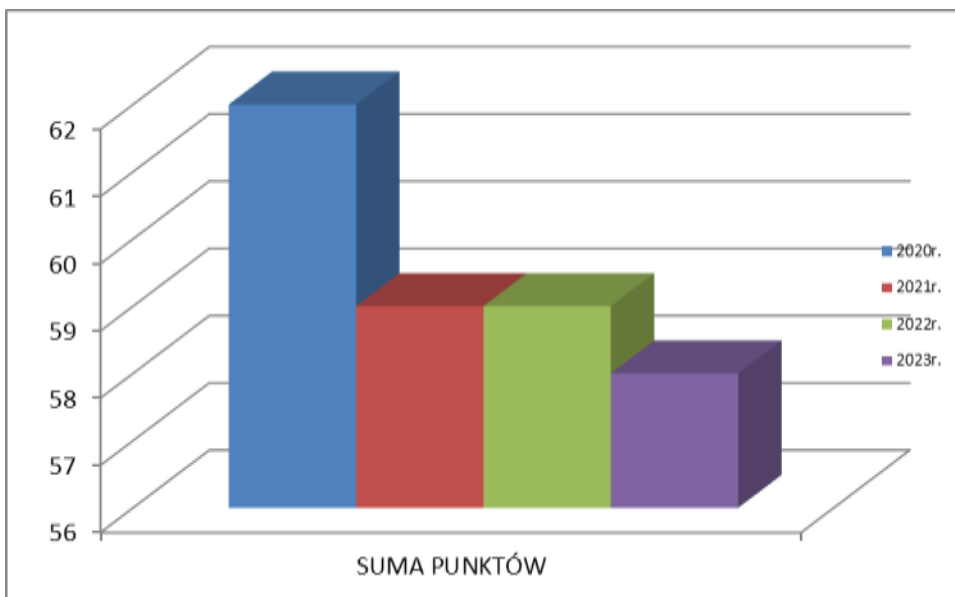
KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>15 428 540</b>	<b>14 266 639</b>	<b>15 500 000</b>	<b>15 898 574</b>	<b>16 422 582</b>
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
<b>A.I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>15 212 432</b>	<b>14 852 300</b>	<b>15 300 000</b>	<b>15 838 574</b>	<b>16 397 582</b>
A.I.1.	sprzedanych NFZ	0	0	0	0	0
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	2 864 980	2 848 372	2 757 268	2 757 268	2 859 287
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	12 347 452	12 003 928	12 542 732	13 081 306	13 538 295
<b>A.II.</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)</b>	<b>30 468</b>	<b>-660 175</b>	<b>200 000</b>	<b>60 000</b>	<b>25 000</b>
<b>A.III.</b>	<b>Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>185 640</b>	<b>74 515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>14 984 196</b>	<b>14 106 159</b>	<b>15 335 435</b>	<b>15 764 827</b>	<b>16 174 713</b>
<b>B.I.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>547 050</b>	<b>581 028</b>	<b>620 000</b>	<b>637 360</b>	<b>653 931</b>
<b>B.II.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>3 122 602</b>	<b>3 054 379</b>	<b>3 200 000</b>	<b>3 289 600</b>	<b>3 375 130</b>
<b>B.III.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>3 081 823</b>	<b>2 458 489</b>	<b>3 000 000</b>	<b>3 084 000</b>	<b>3 164 184</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>783 578</b>	<b>560 288</b>	<b>800 000</b>	<b>822 400</b>	<b>843 782</b>
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>5 824 339</b>	<b>5 977 706</b>	<b>6 171 335</b>	<b>6 344 132</b>	<b>6 509 080</b>
<b>B.VI.</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>1 201 776</b>	<b>1 252 255</b>	<b>1 294 100</b>	<b>1 330 335</b>	<b>1 364 924</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>237 389</b>	<b>147 499</b>	<b>250 000</b>	<b>257 000</b>	<b>263 682</b>
<b>B.VIII.</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>185 640</b>	<b>74 515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>444 344</b>	<b>160 481</b>	<b>164 565</b>	<b>133 747</b>	<b>247 869</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>272 738</b>	<b>816 746</b>	<b>360 000</b>	<b>360 000</b>	<b>250 000</b>
<b>D.I.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.II.</b>	<b>Dotacje, w tym:</b>	<b>79 828</b>	<b>54 931</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- dotacje z budżetu państwa	79 828	54 931	0	0	0
<b>D.III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>192 911</b>	<b>761 815</b>	<b>360 000</b>	<b>360 000</b>	<b>250 000</b>
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>631 856</b>	<b>499 979</b>	<b>390 000</b>	<b>360 000</b>	<b>360 000</b>
<b>E.I.</b>	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.II.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>105 239</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.III.</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>526 617</b>	<b>499 979</b>	<b>390 000</b>	<b>360 000</b>	<b>360 000</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>85 226</b>	<b>477 247</b>	<b>134 565</b>	<b>133 747</b>	<b>137 869</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>137 595</b>	<b>221 574</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>G.I.</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.II.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>132 406</b>	<b>110 781</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
	G.II.- w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
<b>G.III.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.IV.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.V.</b>	<b>Inne</b>	<b>5 189</b>	<b>110 793</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>69 089</b>	<b>2 124</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>H.I.</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	H.I.- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
<b>H.II.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.IV.</b>	<b>Inne</b>	<b>69 089</b>	<b>2 123</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	<b>153 732</b>	<b>696 698</b>	<b>84 565</b>	<b>113 747</b>	<b>117 869</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>82</b>	<b>596</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>	<b>153 650</b>	<b>696 102</b>	<b>84 065</b>	<b>113 247</b>	<b>117 369</b>

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

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,54%	3	0,70%	3	0,70%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,86%	3	0,83%	3	0,83%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,42%	3	0,57%	3	0,58%	3
<b>Razem</b>		<b>9</b>		<b>9</b>		<b>9</b>	
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	11,85	10	12,05	10	12,36	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	10,67	10	10,87	10	11,19	10
<b>Razem</b>		<b>20</b>		<b>20</b>		<b>20</b>	
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	37	3	43	3	45	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12	7	13	7	12	7
<b>Razem</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>9</b>	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	20%	10	20%	10	19%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,25	10	0,25	10	0,25	10
<b>Razem</b>		<b>20</b>		<b>20</b>		<b>20</b>	
<b>Łączna wartość punktów</b>		<b>59</b>		<b>59</b>		<b>58</b>	

**TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2020-2023**

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik zyskowności netto (%)	5	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	4	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik szybkiej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	2
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10
<b>RAZEM</b>	<b>63</b>	<b>59</b>	<b>59</b>	<b>58</b>



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

I. Zmiany organizacyjne i skutki finansowe wprowadzenia zmian w zakresie zaopatrzenia w krew i jej składniki:

a) Jednostka większą część pozyskanego od honorowych dawców krwi osocza przekazuje do frakcjonowania. Ponieważ aktualna umowa z frakcjonatorem została zawarta do końca 2021r., istnieje niepewność co do warunków finansowych na jakich jednostka będzie przekazywać osocze w 2022r. oraz w latach następnych. Konsekwencją mogą być zmniejszone przychody w wysokości 3.000.000 zł. rocznie oraz zwiększone koszty magazynowania około 200.000 zł. rocznie.

b) Podobnie jak w roku poprzednim, w roku 2020 r. widać większe problemy SP ZOZ z regulowaniem swoich zobowiązań, jeżeli trend ten się utrzyma możliwe są problemy z płynnością finansową RCKiK w latach następnych.

c) W związku z panującym stanem epidemicznym z powodu wirusa SARS – CoV2 w roku 2020 RCKiK zauważyło spadek poboru krwi oraz znacznie zmniejszone zapotrzebowanie szpitali na krew i jej składniki, a zwiększone wydatki na środki ochrony osobistej personelu i dawców. Jeżeli tendencja ta utrzymałaby się w roku 2021 istnieje ryzyko spadku przychodów, który szacujemy na około 10%.

II. Wprowadzenie regulacji płacowych bez zabezpieczenia dodatkowych środków na ten cel.

1. Podwyższenie minimalnego wynagrodzenia zgodnie z ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. (tekst jednolity Dz. U. poz. 830 z dnia 11 maja 2020 r.), która zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy. W okresie przejściowym - tj. od 01 lipca 2020 r. do 31 grudnia 2021 r. – kwotę bazową stanowi przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej ogłaszane przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i zgodnie z komunikatem z dnia:

- 11 lutego 2020 r. w 2019 roku wynosiło 4.918,17 zł,
- 09 lutego 2021 r. w 2020 roku wynosiło 5.167,47 zł.

Skutki finansowe : Lata 2021-2023 – **90.000,00 zł.**

Na dzień 19 maja 2021 r. Rada Ministrów przyjęła projekt ustawy o zmianie powyższej ustawy, który zakłada:

- a) podwyższenie współczynnika pracy dla wszystkich grup zawodowych ujętych w załączniku do ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r.,
- b) przyspieszenie - z 31 grudnia 2021 r. na 01 lipca 2021 r. – terminu osiągnięcia gwarantowanych ustawą najniższych poziomów wynagrodzeń zasadniczych

Skutki finansowe : Lata 2021-2023 – **420.000,00 zł.**

2. Duża fluktuacja kadry pracowniczej, zwiększone wymagania w zakresie płac pracowników zatrudnionych w RCKiK w Zielonej Górze.

RCKiK w Zielonej Górze podobnie jak inne podmioty lecznicze boryka się z problemem niedoboru kadry medycznej i dużą rotacją zatrudnienia. Braki widać szczególnie w grupie zawodowej pielęgniarek i lekarzy. Praca w centrum krwiodawstwa przestaje być konkurencyjna finansowo w stosunku do pracy w innych podmiotach leczniczych. Przy utrzymaniu tendencji braku zainteresowania pracą w RCKiK w celu zapewnienia bezpieczeństwa województwa lubuskiego w krew i jej składniki konieczne będzie zwiększenie kosztów na wynagrodzenia. RCKiK w Zielonej Górze szacuje, że w 2021-2022 r. byłyby to kwota 320.000 zł.

## **V. Podsumowanie.**

Przyjęte założenia i zaprezentowane prognozy bilansu i rachunku wyników na lata 2021 – 2023 naszym zdaniem są oparte o realne dane. Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Zielonej Górze posiada korzystny stosunek funduszu własnego w stosunku do kapitału obcego, co wskazuje na stabilność struktury finansowania działalności Jednostki. Na wysokość funduszu własnego miały wpływ wypracowane przez lata zyski naszej Jednostki. Wszystkie wskaźniki rentowności przez lata były dodatnie. Analiza płynności finansowej jednostki wskazuje na zdolność jednostki do regulowania zobowiązań w terminie płatności. RCKiK posiada wolne środki finansowe, które sukcesywnie przeznacza na inwestycje.

Sytuacja majątkowa jak i finansowa zarówno w 2020 roku jak i w planowanym okresie 2021-2023 jest dobra, potwierdzona wskaźnikami ekonomicznymi opartymi na realnym stanie aktywów i pasywów oraz kosztów i przychodów.