Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu

47-400 Racibórz, ul. Sienkiewicza 3A

www.rckik.pl
e-mail: sekretariat@rckik.pl

Telefony:

Sekretariat:
Tel: 32/418 15 92
Fax 32/415 33 81

Dział
Metodyczno-
Organizacyjny:
i Sprawozdawczości
Tel: 32 418 15 01

Administracja:
Tel: 32 418 10 56

Ekspedycja:
Tel./fax 32 415 20 88
Tel./fax 32 418 15 03

Laboratorium:
Tel: 32 415 34 54

Forma prawna:
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej

KRS: 0000217549
NIP: 639-17-25-979
REGON: 000868514

RCKK/ 901 / 2022 Racibórz, dnia 20.06.2022

Gizela Barbara Kowol; RCKiK
Elektronicznie podpisany przez Gizela Barbara Kowol; RCKiK
Data: 2022.06.21 10:24:43 +02'00'

Ewa Iwona Porwoł
Elektronicznie podpisany przez Ewa Iwona Porwoł
Data: 2022.06.21 10:27:07 +02'00'

Ministerstwo Zdrowia

Departament Nadzoru i Kontroli

ul. Miodowa 15

00-952 Warszawa

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA ROK 2021

Podstawą oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu jest raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej, przedłożony przez Dyrektora w sposób i w terminie określonym w art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2020.295 tj.).

Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2021 i zawiera:

1. Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021r.,
2. Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne 3 lata obrotowe,

3. Informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową.

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

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno - finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U.2017.832).

Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej:

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej:
   Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu, ul. Sienkiewicza 3A, 47-400 Racibórz
2. Regon: **000868514**
3. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym : **0000217549**
4. Numer rejestru podmiotu wykonującego działalność leczniczą: **000000018679.**
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej:
   Tel. 324181591, fax 324153381, e-mail: sekretariat@rckik.pl

Analizę sytuacji ekonomiczno - finansowej Centrum przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym ww. rozporządzeniu.

I. Analiza sytuacji ekonomiczno- finansowej za rok 2021

1. Wskaźniki zyskowności

1) Wskaźnik zyskowności netto (%) =

$$\frac{\text{Wynik netto x 100\%}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}} =$$

$$\frac{1.157.534,04 \text{ x } 100\%}{18.473.159,14} = \textbf{6,3 \%}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1.	poniżej 0,0%	0
2.	od 0,0% do 2,0 %	3
3.	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4
4.	powyżej 4,0 %	5

Wskaźnik zyskowności netto (%) wynosi 6,3% i mieści się w przedziale powyżej 4,0% z oceną 5.

2)Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) =

$$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej x 100\%}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}} =$$

1.543.493,46 x 100%

---------- = **8,4 %**

18.427.845,20

Lp.	**PRZEDZIAŁY WARTOŚCI**	**OCENA**
1.	poniżej 0,0%	0
2.	od 0,0% do 3,0 %	3
3.	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4
4.	powyżej 5,0 %	5

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) wynosi 8,4% i mieści się w przedziale powyżej 5% z oceną 5.

3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%) =

Wynik netto x 100% / Średni stan aktywów = 1.157.534,04 x 100% / 35.098.307,78 = **3,3 %**

Lp.	**PRZEDZIAŁY WARTOŚCI**	**OCENA**
1.	poniżej 0,0%	0
2.	od 0,0% do 2,0 %	3
3.	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4
4.	powyżej 4,0 %	5

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) wynosi 3,3% i mieści się w przedziale powyżej 2,0% do 4,0% z oceną 4.

2. Wskaźniki płynności

1) Wskaźnik bieżącej płynności =

Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)

Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

$$\frac{4.361.606,61}{3.421.147,19} = \mathbf{1,27}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1.	poniżej 0,60	0
2.	od 0,60 do 1,00	4
3.	powyżej 1,00 do 1,50	8
4.	powyżej 1,50 do 3,00	12
5.	Powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0zł	10

Wskaźnik bieżącej płynności wynosi 1,27 i mieści się w przedziale powyżej 1,00 do 1,50 z oceną 8.

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

$$\frac{2.875.584,53}{3.421.147,19} = \mathbf{0,84}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA

1.	poniżej 0,50	0
2.	od 0,50 do 1,00	8
3.	powyżej 1,00 do 2,50	13
4.	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik szybkiej płynności wynosi 0,84 i mieści się w przedziale od 0,50 do 1,00 z oceną 8.

3. Wskaźniki efektywności

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

$$\frac{1.712.753{,}96 \times 365 \text{ dni}}{16.861.213{,}42} = \textbf{37 dni}$$

Lp.	**PRZEDZIAŁY WARTOŚCI**	**OCENA**
1.	poniżej 45 dni	3
2.	od 45 dni do 60 dni	2
3.	od 61 dni do 90 dni	1
4.	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji należności w dniach wynosi 37 dni i mieści się w przedziale poniżej 45 dni z oceną 3.

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

1.834.272,54 x 365 dni
---------- -------- = **40 dni**
16.861.213,42

Lp.	**PRZEDZIAŁY WARTOŚCI**	**OCENA**
1.	do 60 dni	7
2.	od 61 dni do 90 dni	4
3.	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach wynosi 40 dni i mieści się w przedziale do 60 dni z oceną 7.

4. Wskaźniki zadłużenia

1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =

(Zobowiązania długoterminowe +zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100 %

---------- =

Aktywa razem

12.038.966,46 x 100%
---------- = **34%**
35.175.269,45

Lp.		**OCENA**

	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	
1.	poniżej 40%	10
2.	od 40% do 60 %	8
3.	powyżej 60% do 80%	3
4.	powyżej 80%	0

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) wynosi 34 % i mieści się w przedziale poniżej 40% z oceną 10.

2) Wskaźnik wypłacalności

Zobowiązania długoterminowe +zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania

---

Fundusz własny

12.038.966,46

21.885.603,75

= **0,55**

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1.	od 0,00 do 0,50	10
2.	od 0,51 do 1,00	8
3.	od 1,01 do 2,00	6
4.	od 2,01 do 4,00	4
5.	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0

Wskaźnik wypłacalności wynosi 0,55 i mieści się w przedziale od 0,51 do 1,00 z oceną 8.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	6,3	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	8,4	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3,3	4
		1. Razem:	**14**
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,27	8
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,84	8
		2. Razem:	**16**
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	37	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	40	7
		3. Razem:	**10**
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	34	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,55	8
		4. Razem:	**18**
Łączna wartość punktów			**58**

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021r. przy zastosowaniu metody punktowej Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu uzyskało 58 punktów na 70 możliwych, co stanowi 82,9 % maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania. Jednocześnie informuję, iż za rok 2020 Centrum uzyskało 80%, za rok 2019 Centrum uzyskało 59%, oraz za 2018 - również 59%, co świadczy o poprawiającej się sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki.

II. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2022 – 2024 wraz z opisem założeń.

Wynik finansowy za rok 2021 i analiza sytuacji finansowej wymagają opracowania prognozy na najbliższe trzy lata.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2022r. Do prognozy przychodów na lata 2022-2024 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie dotychczasowe zakresy działalności wynikające ze statutu realizacji programów polityki zdrowotnej.

Prognoza przychodów z tytułu dostaw krwi i jej składników na rok 2022 i lata następne zostały sporządzone w oparciu o planowane wykonanie oraz wysokość opłaty za krew i jej składniki według Rozporządzenia Ministra Zdrowia. Prognozę przychodów ze sprzedaży osocza do frakcjonatorów ustalono na poziomie aktualnie obowiązujących cen sprzedaży zgodnie z zawartymi umowami.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z pobieraniem krwi, oddzielaniem jej składników, ich przechowywaniem i wydawaniem do podmiotów leczniczych.

W założeniach uwzględniono również realizację Programu Polityki Zdrowotnej Ministra Zdrowia pn.: „Narodowy Program Leczenia Chorych na Hemofilię i Pokrewne Skazy Krwotoczne na lata 2019-2023" oraz realizację zadań służby krwi w procesie zadań obronnych na potrzeby państwa przez publiczną i niepubliczną służbę zdrowia.

W trosce o coroczne zbilansowanie wyniku finansowego należy dołożyć wszelkich starań, aby przychody były przynajmniej równe wydatkom. W 2021 roku nastąpił wzrost liczby donacji z 30 925 w 2020r. do 32 489 w 2021 roku, czyli o 5,6% w stosunku rocznym, co daje pozytywne prognozy na kolejne lata. Zwiększona liczba donacji po okresie pandemii powinna stanowić istotny element zwiększający kwotę przychodów.

Działalność RCKiK w Raciborzu realizowana będzie w:

- siedzibie w Raciborzu z całym zapleczem
- Terenowym Oddziale w Rybniku
- Terenowym Oddziale w Wodzisławiu Śląskim
- Terenowym Oddziale w Jastrzębiu Zdroju
- ekipach wyjazdowych.

Ponadto RCKiK w Raciborzu zobowiązane jest do podwyższania wynagrodzenia zasadniczego pracownikom, zgodnie z ustawą, na które Centrum nie otrzymuje środków z Ministerstwa Zdrowia, co może znacznie podwyższać koszty wynagrodzeń w kolejnych latach i może skutkować zmniejszeniem poziomu wskaźnika zyskowności. Na poziom tego wskaźnika może mieć również wpływ wskaźnik inflacji w 2022 roku, co będzie skutkowało wzrostem kosztów materiałów i usług.

W roku 2021r. RCKiK w Raciborzu nabyto środki trwałe w kwocie 633 446,96 zł. Z tego z własnych środków Serwer DELL, niezbędny do bieżącej pracy wszystkich komputerów w kwocie 22 661,66 zł. oraz wirówka do krwi w kwocie 211 534,18 zł. (zakupiona z myślą o zwrocie nakładów w 2022 roku z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 EFRR). Ze środków programu „Zapewnienie samowystarczalności Rzeczypospolitej Polskiej w krew i jej składniki na lata 2021-2026" zakupiono telebim zewnętrzny i urządzenie wielofunkcyjne Kyocera na kwotę. 34 703,00 zł. Natomiast z Projektu Komisji Europejskiej w ramach Instrumentu Wsparcia Awaryjnego ESI zakupiono 2 szt. PCS NexSys do poboru osocza i płytek w kwocie 222 264,00 oraz urządzenie do inaktywacji czynników chorobotwórczych w osoczu - Macotronic B2 w kwocie 139 284,12 zł.

W 2022 roku planujemy wziąć udział w projekcie w ramach działania - „Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony Zdrowia" Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko oś priorytetowa XI REACT-EU. Całkowity planowany koszt projektu to 12 991 384,34zł. na który składają się następujące zadania:

1. Roboty budowlane/prace adaptacyjne w Oddziale Terenowym w Rybniku wraz z wykonaniem dokumentacji projektowej i nadzorem budowlanym w kwocie 5 882 724,40 zł.
2. Zakup wyposażenia medycznego w kwocie 2 865 532,70 zł.
3. Zakup wyposażenia niemedycznego w kwocie 2 844 886,70 zł.
4. Zakup wyrobów medycznych jednorazowego użytku , środków ochrony indywidualnej oraz środków/sprzętu do dezynfekcji w kwocie 348 860,77 zł.
5. Zakup środków transportu sanitarnego do przewożenia krwi w kwocie 500 000,00 zł;
6. Działania informacyjno – promocyjne w kwocie 20 000,00 zł.
7. Zarządzanie projektem w kwocie 529 379,77 zł.

W załączeniu przesyłamy trzyletnie prognozy ekonomiczno – finansowe: bilans, rachunek zysków i strat oraz przepływy finansowe, które wykazane są w tys. zł. Ponadto przekazujemy analizę poziomą wybranych pozycji sprawozdania finansowego do wyliczenia wskaźników.

W pozycjach: wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne uwzględniono dodatkową kwotę przyznanych środków na podwyżki dla pielęgniarek i pozostałych pracowników zgodnie z ustawą o sposobie ustalania wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz zgodnie z minimalnym wynagrodzeniem za pracę w roku 2022 i kolejne propozycje wzrostu minimalnych wynagrodzeń.

Dodatkowo załączona została tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2022 – 2024, gdzie wskaźniki te ulegają niewielkiemu obniżeniu z powodu między innymi skutkom wojny na Ukrainie i związanej z tą sytuacją niepewnością i nieprzewidywalnością.

III. Informacja o istotnych zdarzeniach, które mają wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową RCKiK w Raciborzu

Sytuacja ekonomiczno – finansowa naszego Centrum uległa znacznej poprawie w 2021 roku i wpływ na nią mają następujące zdarzenia:

1. W dalszym ciągu pozostaje do spłaty zaciągnięty kredyt w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie w wysokości 12.509.891,19 zł. Do dnia 31.12.2021r. z tego kredytu spłacono kwotę 3.849.254,35 zł., pozostała do spłaty do dnia 31.12.2030r. kwota 8.660.636,84 zł. Wszystkie inne zobowiązania finansowe zostały uregulowane w terminie wymagalności.
2. Regulując terminowo raty kredytów wraz z należnymi odsetkami nie byliśmy i nadal nie jesteśmy w stanie terminowo regulować zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług, z powodu nieterminowych wpłat naszych należności przed podmioty lecznicze z tytułu wydania krwi i jej składników. Jednocześnie informuję, iż zobowiązania wobec ZUS, Urzędu Skarbowego, inne publicznoprawne oraz wynagrodzenia pracowników regulowane są terminowo.
3. W 2021 roku zanotowano wzrost liczby donacji w stosunku do roku 2020 o 5,6%, co może świadczyć o tendencji wzrostowej na kolejne lata po pandemii.

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu w dalszym ciągu będzie realizowało politykę optymalizacji kosztów, jak również dołoży starań, by zmniejszeniu uległy zobowiązania wymagalne wobec dostawców towarów i usług.

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu
mgr Gizela Kowol

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu ul. Sienkiewicza 3A
47-400 Racibórz

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

(metoda pośrednia), (tys. zł ze znakiem po przecinku)

Treść	2020	2021	2022	2023	2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I. Zysk (strata) netto	**578,3**	**1157,5**	**338,0**	**487,0**	**482,0**
II. Korekty razem	**1436,7**	**1291,1**	**5336,8**	**6965,5**	**820,3**
1. Amortyzacja	779,1	797,1	862,0	950,0	1087,0
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych					
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	308,0	212,1	295,0	300,0	300,0
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-4,6			
5. Zmiana stanu rezerw	453,5	123,2	91,4	40,0	10,0
6. Zmiana stanu zapasów	-23,7	326,5	13,0	-17,0	10,0
7. Zmiana stanu należności	-235,6	-441,5	-113,1	-162,9	183,0
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-114,2	15,7	115,2	86,5	-121,5
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	43,4	-110,2	3938,3	5685,0	-712,5
10. Inne korekty	226,2	372,8	135,0	83,9	64,3
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	**2015,0**	**2448,6**	**5674,8**	**7452,5**	**1302,3**
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I. Wpływy	0,0	4,6	0,0	0,0	0,0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		4,6			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne					
3. Z aktywów finansowych, w tym:	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
a) w jednostkach powiązanych					
b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- zbycie aktywów finansowych,					
- dywidendy i udziały w zyskach					
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych					
- odsetki					
- inne wpływy z aktywów finansowych					
4. Inne wpływy inwestycyjne					
II. Wydatki	**157,1**	**630,4**	**4756,5**	**6389,7**	**0,0**
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne					
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
a) w jednostkach powiązanych					

b) w pozostałych jednostkach					
4. Inne wydatki inwestycyjne	157,1	630,4	4756,5	6389,7	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**-157,1**	**-625,8**	**-4756,5**	**-6389,7**	**0,0**
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I. Wpływy	**57,2**	**45,1**	**55,0**	**60,0**	**60,0**
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału					
2. Kredyty i pożyczki					
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych					
4. Inne wpływy finansowe	57,2	45,1	55,0	60,0	60,0
II. Wydatki	**1950,5**	**1480,2**	**1312,3**	**1322,3**	**1312,3**
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych					
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli					
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku					
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1033,3	1091,1	962,3	962,3	962,3
5. Wykup dłużnych papierów					
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	552,0	131,9	0,0	0,0	0,0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów					
8. Odsetki	365,2	257,2	350,0	360,0	350,0
9. Inne wydatki finansowe					
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**-1893,3**	**-1435,1**	**-1257,3**	**-1262,3**	**-1252,3**
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	**-35,4**	**387,7**	**-339,0**	**-199,5**	**50,0**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	**-35,4**	**387,7**	**-339,0**	**-199,5**	**50,0**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych					
F. Środki pieniężne na początek okresu	536,2	500,8	888,5	549,5	350,0
G. Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (F +/- D), w tym	**500,8**	**888,5**	**549,5**	**350,0**	**400,0**
- o ograniczonej możliwości dysponowania	456,8	125,6	249,5	270,0	150,0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Porwoł

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu
mgr Gizela Kowol

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w tys. złotych ze znakiem po przecinku)

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
A.	**PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:**	**14884,5**	**16698,1**	**19100,0**	**22700,0**	**22800,0**
-	w tym od jednostek powiązanych					
I.	**Przychody netto ze sprzedaży produktów**	15258,1	16861,2	19100,0	22700,0	22800,0
II.	**Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)**	-373,6	-163,1	0,0	0,0	0,0
III.	**Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki**					
IV.	**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów**					
B.	**KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**	**13967,4**	**15402,2**	**18542,0**	**22450,8**	**22727,0**
I.	Amortyzacja	779,1	797,1	862,0	950,0	1087,0
II.	Zużycie materiałów i energii	4412,8	4951,1	5300,0	5600,0	5700,0
III.	Usługi obce	1516,5	1581,0	1930,0	2060,0	2100,0
IV.	Podatki i opłaty	417,9	363,7	420,0	480,8	480,0
-	podatek akcyzowy					
V.	Wynagrodzenie	5473,3	6305,2	8200,0	11000,0	11000,0
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1198,7	1330,0	1730,0	2310,0	2310,0
-	emerytalne	508,7	573,3	761,0	1016,0	1016,0
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	169,1	74,1	100,0	50,0	50,0
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0	
C.	**ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)**	**917,1**	**1295,9**	**558,0**	**249,2**	**73,0**
D.	**POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE**	**1341,1**	**1566,6**	**1670,0**	**2064,8**	**2070,0**
I.	**Zysk z tytułu rozchodu niefinnasowych aktywów trwałych**		4,5			
II.	**Dotacje**	119,3	132,9	123,0	150,0	150,0
III.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**					
IV.	**Inne przychody operacyjne**	1221,8	1429,2	1547,0	1914,8	1920,0
E.	**POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**	**1243,3**	**1319,1**	**1350,0**	**1360,0**	**1213,0**
I.	**Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych**					
II.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**					
III.	**Inne koszty operacyjne**	1243,3	1319,1	1350,0	1360,0	1213,0
F.	**ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)**	**1014,9**	**1543,4**	**878,0**	**954,0**	**930,0**
G.	**PRZYCHODY FINANSOWE**	**57,2**	**45,3**	**55,0**	**60,0**	**60,0**
I.	**Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:**					
a)	**od jednostek powiązanych, w tym:**					
-	**w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**					
b)	**od jednostek pzoostałych, w tym**					
-	**w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**					
II.	**Odsetki, w tym:**	57,2	45,3	55,0	60,0	60,0
-	od jednostek powiązanych					
III.	**Zysk z tytułu rozchodu niefinnasowych aktywów trwałych, w tym**					
-	**w jednostkach powiązanych**					
IV.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**					
V.	**Inne**					
H.	**KOSZTY FINANSOWE**	**466,9**	**418,6**	**580,0**	**510,0**	**490,0**
I.	**Odsetki , w tym:**	365,2	257,2	350,0	360,0	360,0
-	dla jednostek powiązanych					
II.	**Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym**					
-	**w jednostkach powiązanych**					
III.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**					
IV.	**Inne**	101,7	161,4	230,0	150,0	130,0
I.	**ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)**	**605,2**	**1170,1**	**353,0**	**504,0**	**500,0**
J.	**PODATEK DOCHODOWY**	26,9	12,6	15,0	17,0	18,0
K.	**Pozostele obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**					
N.	**ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)**	**578,3**	**1157,5**	**338,0**	**487,0**	**482,0**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Porwoł

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu
mgr Gizela Kowol

BILANS - AKTYWA

(w tys. złotych ze znakiem po przecinku)

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
A.	AKTYWA TRWAŁE	31 097,8	30 750,6	34 510,1	39 865,9	38 704,6
I.	**Wartości niematerialne i prawne (w 03+04+05+06)**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2.	Wartość firmy					
3.	Inne wartości niematerialne i prawne					
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	31 097,8	30 750,6	34 510,1	39 865,9	38 704,6
1.	Środki trwałe	31 097,8	30 750,6	33 852,5	39 865,9	38 704,6
a)	*grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)*	249,1	249,1	249,1	249,1	249,1
b)	*budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej*	27 034,6	26 667,7	26 300,8	30 882,6	30 496,5
c)	*urządzenia techniczne i maszyny*	2 891,7	2 658,7	3 886,7	5 217,1	4 799,0
d)	*środki transportu*	406,8	232,4	2 567,5	2 310,0	2 110,0
e)	*inne środki trwałe*	515,6	942,7	848,4	1 207,1	1 050,0
2.	Środki trwałe u budowie			657,6		
3.	Zaliczki na środki trwałe budowie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	**Należności długoterminowe**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.	Od jednostek powiązanych					
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3.	Od pozostałych jednostek					
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.	Nieruchomości					
2.	Wartości niematerialne i prawne					
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
a)	*w jednostkach powiązanych*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-	udziały lub akcje					
-	inne papiery wartościowe					
-	udzielone pożyczki					
-	inne długoterminowe aktywa finansowe					
b)	*w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-	udziały lub akcje					
-	inne papiery wartościowe					
-	udzielone pożyczki					
-	inne długoterminowe aktywa finansowe					
c)	w pozostałych jednostkach					
-	udziały lub akcje					
-	inne papiery wartościowe					
-	udzielone pożyczki					
-	inne długoterminowe aktywa finansowe					
4.	Inne inwestycje długoterminowe					
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe					
B.	**AKTYWA OBROTOWE**	3 923,5	4 424,7	4 207,8	4 183,2	4 035,2
I.	**Zapasy**	1 812,5	1 486,0	1 473,0	1 490,0	1 480,0
1.	Materiały	682,4	519,3	520,0	530,0	530,0
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe	1 125,4	962,3	950,0	960,0	950,0
4.	Towary	4,7	4,4	3,0	0,0	0,0
5.	Zaliczki na dostawy					
II.	**Należności krótkoterminowe**	1 545,7	1 987,2	2 100,3	2 263,2	2 080,2
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
a)	*z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-	do 12 miesięcy					
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	*inne*					
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
a)	*z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:*					
-	do 12 miesięcy					
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	*inne*					
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 545,7	1 987,2	2 100,3	2 263,2	2 080,2
a)	*z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:*	1 495,8	1 929,8	2 000,0	2 183,0	2 000,0
-	do 12 miesięcy	1 495,8	1 929,8	2 000,0	2 183,0	2 000,0
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	*z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych*	24,3	28,5	70,0	80,0	80,0
c)	*inne*	0,6	0,2	0,3	0,2	0,2
d)	*dochodzone na drodze sądowej*	25,0	28,7	30,0		
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	500,8	888,5	549,5	350,0	400,0
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	500,8	888,5	549,5	350,0	400,0
a)	*w jednostkach powiązanych*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-	udziały lub akcje					
-	inne papiery wartościowe					
-	udzielone pożyczki					
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	*w pozostałych jednostkach*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-	udziały lub akcje					
-	inne papiery wartościowe					
-	udzielone pożyczki					
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	*środki pieniężne i inne aktywa pieniężne*	500,8	888,5	549,5	350,0	400,0
-	*środki pieniężne w kasie i na rachunkach*	44,0	762,8	300,0	200,0	250,0
-	*inne środki pieniężne*	456,8	125,7	249,5	150,0	150,0
-	*inne aktywa pieniężne*					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	64,5	63,0	85,0	80,0	75,0
C	**Należne wpłaty na fundusz podstawowy**					
D	**Udziały (akcje) własne**					
	Aktywa razem	35 021,3	35 175,3	38 717,9	44 049,1	42 739,8

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Porwoł

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu
mgr Gizela Kowol

BILANS - PASYWA

(w tys. złotych ze znakiem po przecinku)

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
A.	**FUNDUSZ WŁASNY**	**20535,8**	**21885,6**	**22223,6**	**22710,6**	**23192,6**
I.	**Fundusz podstawowy**	**15687,0**	**15687,0**	**15687,0**	**15687,0**	**15687,0**
II.	**Fundusz zapasowy, w tym:**	**4270,5**	**4848,8**	**6198,6**	**6536,6**	**7023,6**
-	**nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)**					
III.	**Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:**					
-	**z tytułu aktualizacji wartości godziwej**					
IV.	**Pozostałe fundusze rezerwowe, w tym:**					
-	**tworzone zgodnie z umową (ststutem) spółki**					
-	**na udziały (akcje) własne**					
V.	**Zyska (strata) z lat ubiegłych**		**192,3**			
VI.	**Zysk (strata) netto**	**578,3**	**1157,5**	**338,0**	**487,0**	**482,0**
VII.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**					
B.	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**	**14485,5**	**13289,7**	**16494,3**	**21338,5**	**19547,2**
I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**1015,4**	**1138,6**	**1230,0**	**1270,0**	**1280,0**
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1015,4	1138,6	1230,0	1270,0	1280,0
-	długoterminowa	879,4	919,5	930,0	950,0	960,0
-	krótkoterminowa	136,0	219,1	300,0	320,0	320,0
3.	Pozostałe rezerwy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-	długoterminowe					
-	krótkoterminowe			0,0	0,0	0,0
II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**8740,8**	**7698,3**	**6736,0**	**5773,7**	**4811,4**
1.	Wobec jednostek powiązanych					
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3.	Wobec pozostałych jednostek	8740,8	7698,3	6736,0	5773,7	4811,4
a)	*kredyty i pożyczki*	8740,8	7698,3	6736,0	5773,7	4811,4
b)	*z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych*					
c)	*inne zobowiązania finansowe*					
d)	*zobowiązania wekslowe*					
e)	*inne*					
III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**3366,9**	**3202,1**	**3317,3**	**3403,8**	**3282,3**
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
a)	*z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-	do 12 miesięcy					
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	*inne*					
2.	*Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*					
a)	*z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:*					
-	*do 12 miesięcy*					
-	*powyżej 12 miesięcy*					
b)	*inne*					
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3328,8	3178,3	3292,3	3378,8	3257,3
a)	*kredyty i pożyczki*	1010,9	962,3	962,3	962,3	962,3
b)	*z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych*					
c)	*inne zobowiązania finansowe*	131,9	0,0			
d)	*z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:*	1824,4	1844,1	1950,0	2026,5	1900,0
-	do 12 miesięcy	1824,4	1844,1	1950,0	2026,5	1900,0
-	powyżej 12 miesięcy					
e)	*zaliczki otrzymane na dostawy i usługi*					
f)	*zobowiązania wekslowe*					
g)	*z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych tytułów publicznoprawnych*	256,7	298,9	300,0	310,0	315,0
h)	*z tytułu wynagrodzeń*	0,0	0,0	0,0		
i)	*inne*	104,9	73,0	80,0	80,0	80,0

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
4.	Fundusze specjalne	38,1	23,8	25,0	25,0	25,0
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**1362,4**	**1250,7**	**5211,0**	**10891,0**	**10173,5**
1.	Ujemna wartość firmy					
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1362,4	1250,7	5211,0	10891,0	10173,5
-	długoterminowe	1362,4	1250,7	5211,0	10891,0	10173,5
-	krótkoterminowe					
	RAZEM PASYWA	**35 021,3**	**35 175,3**	**38 717,9**	**44 049,1**	**42 739,8**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Porwoł

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu
mgr Gizela Kowol

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2021r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	wynik netto x 100% / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 **5**	**6,3%**	**5**
Zyskowności działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej x 100% / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + 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**	**8,4%**	**5**
Zyskowność aktywów	wynik netto x 100% / 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**	**3,3%**	**4**
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	**15**	Uzyskane pkt.	**14**
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	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 0,6 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	**1,27**	**8**
Płynności szybkiej	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 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	**0,84**	**8**
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	**25**	Uzyskane pkt.	**16**
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
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 od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	**3** 2 1 0	**37**	**3**
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 od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	**7** 4 0	**40**	**7**
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	**10**	Uzyskane pkt.	**10**
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	**10** 8 3 0	**34%**	**10**
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / 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	**0,55**	**8**
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	**20**	Uzyskane pkt.	**18**
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					**58**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Porwoł

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu
mgr Gizela Kowol

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu
ul. Sienkiewicza 3A 47-400 Racibórz

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2021 ROK

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	6,3%	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	8,4%	5
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3,3%	4
		I. Razem	14
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,27	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,84	8
		II. Razem	16
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	37	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	40	7
		III. Razem	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	34%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,55	8
		IV. Razem	18
Łączna wartość punktów			58

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Porwol

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu
mgr Gizela Kowol

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2022-2024

Grupa	Wskaźniki	2022		2023		2024	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	1,6%	3	2,0%	3	1,9%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,2%	4	3,9%	4	3,7%	4
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,9%	3	1,2%	3	1,1%	3
	Razem		**10**		**10**		**10**
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,14	8	1,10	8	1,10	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,73	8	0,70	8	0,69	8
	Razem		**16**		**16**		**16**
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	38	3	34	3	33	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	36	7	32	7	31	7
	Razem		**10**		**10**		**10**
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	29%	10	24%	10	22%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,51	8	0,46	10	0,40	10
	Razem		**18**		**20**		**20**
Łączna wartość punktów		**54**		**56**		**56**	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Porwol

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu
mgr Gizela Kowol

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2021-2024

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
Wskaźnik zyskowności netto (%)	5	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5	4	4	4
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	4	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik szybkiej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	8	8	10	10
RAZEM	**58**	**54**	**56**	**56**

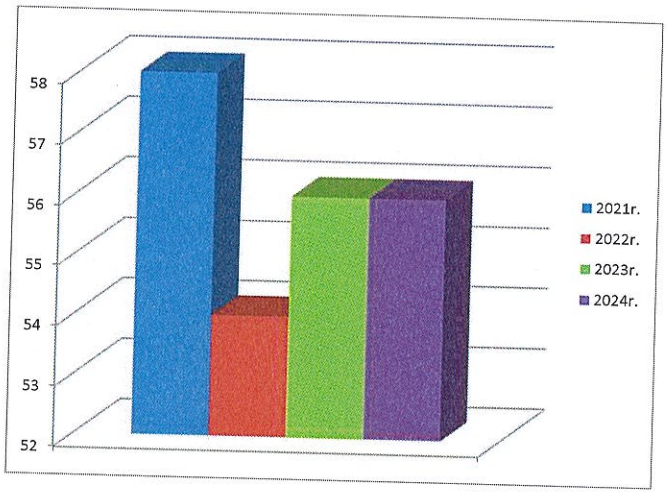
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Porwoł

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu
mgr Gizela Kowol

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa
w Raciborzu ul. Sienkiewicza 3A, 47-400 Racibórz

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
Zyskowności netto	5	3	3	3
Zyskowności działalności operacyjnej	5	4	4	4
Zyskowność aktywów	4	3	3	3
Bieżącej płynności	8	8	8	8
Szybkiej płynności	8	8	8	8
Rotacji należności	3	3	3	3
Rotacji zobowiązań	7	7	7	7
Zadłużenia aktywów	10	10	10	10
Wypłacalności	8	8	10	10
RAZEM	58	54	56	56

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
SUMA PUNKTÓW	58	54	56	56



GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Porwoł

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu
mgr Gizela Kowol

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu
ul. Sienkiewicza 3A, 47-400 Racibórz

	WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW	2021	2022	2023	2024
1	**Aktywa ogółem**	**35 175,30**	**38 717,90**	**44 049,10**	**42 739,80**
2	**Aktywa obrotowe**	**4 424,70**	**4 207,80**	**4 183,20**	**4 035,20**
3	**Średni stan aktywów ogółem** (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	**35 098,30**	**36 946,60**	**41 383,50**	**43 394,45**
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	35 021,30	35 175,30	38 717,90	44 049,10
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	35 175,30	38 717,90	44 049,10	42 739,80
4	**Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług**, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	**Zapasy**	**1 486,00**	**1 473,00**	**1 490,00**	**1 480,00**
6	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** (czynne)	**63,00**	**85,00**	**80,00**	**75,00**
7	**Średni stan należności z tytułu dostaw i usług** (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	**1 712,80**	**1 964,90**	**2 091,50**	**2 091,50**
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	1 495,80	1 929,80	2 000,00	2 183,00
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	1 929,80	2 000,00	2 183,00	2 000,00
8	**Kapitał (fundusz) własny**	**21 885,60**	**22 223,60**	**22 710,60**	**23 192,60**
9	**Zobowiązania długoterminowe**	**7 698,30**	**6 736,00**	**5 773,70**	**4 811,40**
10	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**3 202,10**	**3 317,30**	**3 403,80**	**3 282,30**
11	**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług,** o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy				
12	**Rezerwy na zobowiązania**	**1 138,60**	**1 230,00**	**1 270,00**	**1 280,00**
13	**Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe**	**219,10**	**300,00**	**320,00**	**320,00**
14	**Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług** (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	**1 834,25**	**1 897,05**	**1 988,25**	**1 963,25**
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	1 824,40	1 844,10	1 950,00	2 026,50
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	1 844,10	1 950,00	2 026,50	1 900,00
15	**Przychody netto ze sprzedaży produktów**	**16 861,20**	**19 100,00**	**22 700,00**	**22 800,00**
16	**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	**Pozostałe przychody operacyjne**	**1 566,60**	**1 670,00**	**2 064,80**	**2 070,00**
18	**Przychody finansowe**	**45,30**	**55,00**	**60,00**	**60,00**
19	**Wynik z działalności operacyjnej**	**1 543,40**	**878,00**	**954,00**	**930,00**
20	**Wynik netto**	**1 157,50**	**338,00**	**487,00**	**482,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Porwoł

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu
mgr Gizela Kowol

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu
ul.Sienkiewicza 3A, 47-400 Racibórz

	ANALIZA POZIOMA WYBRANYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW	2021	2022	2023	2024
1	**Aktywa ogółem**		3 542,60	5 331,20	-1 309,30
2	**Aktywa obrotowe**		-216,90	-24,60	-148,00
3	**Średni stan aktywów ogółem** (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)		1 848,30	4 436,90	2 010,95
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego		154,00	3 542,60	5 331,20
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego		3 542,60	5 331,20	-1 309,30
4	**Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług**, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
5	**Zapasy**		-13,00	17,00	-10,00
6	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** (czynne)		22,00	-5,00	-5,00
7	**Średni stan należności z tytułu dostaw i usług** (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)		252,10	126,60	0,00
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego		434,00	70,20	183,00
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego		70,20	183,00	-183,00
8	**Kapitał (fundusz) własny**		338,00	487,00	482,00
9	**Zobowiązania długoterminowe**		-962,30	-962,30	-962,30
10	**Zobowiązania krótkoterminowe**		115,20	86,50	-121,50
11	**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług**, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
12	**Rezerwy na zobowiązania**		91,40	40,00	10,00
13	**Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe**		80,90	20,00	0,00
14	**Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług** (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)		62,80	91,20	-25,00
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego		19,70	105,90	76,50
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego		105,90	76,50	-126,50
15	**Przychody netto ze sprzedaży produktów**		2 238,80	3 600,00	100,00
16	**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów**		0,00	0,00	0,00
17	**Pozostałe przychody operacyjne**		103,40	394,80	5,20
18	**Przychody finansowe**		9,70	5,00	0,00
19	**Wynik z działalności operacyjnej**		-665,40	76,00	-24,00
20	**Wynik netto**		-819,50	149,00	-5,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Porwoł

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Raciborzu
mgr Gizela Kowol