

# RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

## WOJEWÓDZKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki we Włocławku

nazwa jednostki

### I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki we Włocławku ul. Wieniecka 49, 87-800 Włocławek, NIP:888-311-78-73 REGON 341411727 Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS: 0000457089 Podstawowym przedmiotem działalności Szpitala jest udzielanie świadczeń zdrowotnych

### II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

1. Część tabelaryczna sytuacji ekonomiczno-finansowej za miniony rok i prognoza na kolejne trzy lata obrotowe na podstawie sprawozdań finansowych za dany rok (bilans, rachunek zysków i strat)

w groszach

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
<b>BILANS</b>							
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>44 411 083,39</b>	<b>49 759 825,19</b>	<b>58 829 526,59</b>	<b>108 328 057,00</b>	<b>122 422 452,00</b>	<b>210 035 000,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	28 381,08	8 470,02	0,00	34 057,00	35 000,00	35 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	44 382 702,31	49 751 355,17	58 829 526,59	108 294 000,00	122 387 452,00	210 000 000,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>21 650 621,94</b>	<b>24 320 672,30</b>	<b>25 007 813,22</b>	<b>20 199 551,00</b>	<b>18 744 550,00</b>	<b>18 450 000,00</b>
I.	Zapasy	2 874 438,01	2 687 565,50	5 402 105,53	2 250 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	15 504 798,54	16 161 248,48	13 775 776,19	14 294 551,00	13 294 550,00	13 000 000,00
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	15 303 693,59	16 016 696,53	13 565 929,34	14 150 000,00	13 150 550,00	12 900 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 027 333,21	5 149 747,44	5 737 025,23	3 400 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	244 052,18	322 110,88	92 906,27	255 000,00	250 000,00	250 000,00
	<b>AKTYWA RAZEM (A+B)</b>	<b>66 061 705,33</b>	<b>74 080 497,49</b>	<b>83 837 339,81</b>	<b>128 527 608,00</b>	<b>141 167 002,00</b>	<b>228 485 000,00</b>
<b>PASYWA</b>							
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>-15 932 534,21</b>	<b>-21 121 720,45</b>	<b>-13 379 265,29</b>	<b>-31 648 240,45</b>	<b>-35 648 240,45</b>	<b>-40 148 240,45</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	40 691 670,88	41 404 384,87	41 404 384,87	41 404 384,87	41 404 384,87	41 404 384,87
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-52 106 455,95	-56 624 205,09	-62 526 105,32	-68 302 625,32	-73 052 625,32	-77 052 625,32
VIII.	Zysk (strata) netto	-4 517 749,14	-5 901 900,23	7 742 455,16	-4 750 000,00	-4 000 000,00	-4 500 000,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>81 994 239,54</b>	<b>95 202 217,94</b>	<b>97 216 605,10</b>	<b>160 175 848,45</b>	<b>176 815 242,45</b>	<b>268 633 240,45</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	2 354 296,09	2 180 631,94	1 382 714,91	2 588 155,00	2 638 157,00	2 550 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	2 134 296,09	1 960 631,94	1 162 714,91	2 368 155,00	2 418 157,00	2 500 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	28 191 672,75	27 010 383,60	24 712 762,56	23 641 391,00	21 343 770,00	19 046 149,00
	- kredyty i pożyczki	28 191 672,75	27 010 383,60	24 712 762,56	23 641 391,00	21 343 770,00	19 046 149,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	24 434 140,15	35 098 531,70	31 247 846,57	33 953 304,00	32 827 000,00	31 500 000,00
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	17 803 484,77	28 482 730,74	22 940 308,67	27 953 304,00	27 550 000,00	25 500 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	27 014 130,55	30 912 670,70	39 873 281,06	99 992 998,45	120 006 315,45	215 537 091,45
	<b>PASYWA RAZEM (A+B)</b>	<b>66 061 705,33</b>	<b>74 080 497,49</b>	<b>83 837 339,81</b>	<b>128 527 608,00</b>	<b>141 167 002,00</b>	<b>228 485 000,00</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	142 722 145,23	156 148 522,71	175 508 574,25	162 068 000,00	163 350 000,00	165 500 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	149 282 723,79	164 028 593,83	173 765 602,18	169 428 000,00	170 209 000,00	172 250 000,00
C	Zysk ( strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 560 578,56	-7 880 071,12	1 742 972,07	-7 360 000,00	-6 859 000,00	-6 750 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 163 508,60	4 536 026,64	9 569 894,90	4 700 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	421 854,82	907 001,76	1 929 942,31	420 000,00	430 000,00	450 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-2 818 924,78	-4 251 046,24	9 382 924,66	-3 080 000,00	-2 289 000,00	-1 700 000,00
G	Przychody finansowe	250 510,28	338 372,92	75 559,51	320 000,00	330 000,00	330 000,00
H	Koszty finansowe	1 897 277,64	1 954 918,91	1 672 285,01	1 950 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 465 692,14	-5 867 592,23	7 786 199,16	-4 710 000,00	-3 959 000,00	-3 370 000,00
J	Podatek dochodowy	52 057,00	34 308,00	43 744,00	40 000,00	41 000,00	55 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk ( strata) netto ( I-J-K)	-4 517 749,14	-5 901 900,23	7 742 455,16	-4 750 000,00	-4 000 000,00	-3 425 000,00
<b>Dane dodatkowe</b>							
	przychody ogółem	147 136 164,11	161 022 922,27	185 154 028,66	167 088 000,00	168 680 000,00	170 500 000,00
	koszty ogółem	151 601 856,25	166 890 514,50	177 367 829,50	171 798 000,00	172 639 000,00	174 265 000,00
	amortyzacja roczna	3 805 035,15	4 916 561,39	6 078 183,88	4 969 410,00	6 760 440,00	6 272 501,61
	należności wymagalne	1 177 612,29	1 173 343,54	1 211 230,74	1 141 167,00	1 050 000,00	1 000 000,00
	zobowiązania wymagalne	6 578 968,45	16 958 729,88	3 218 601,86	7 365 713,00	6 550 000,00	5 250 000,00
<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	12 386 328,77	13 321 040,45	17 858 877,95	21 014 598,04	16 192 016,00	17 952 500,00
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-11 568 329,83	-8 375 331,08	-15 127 785,28	-18 615 727,00	-14 094 395,00	-15 675 000,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-2 662 261,47	-2 823 295,14	-2 143 814,88	-2 298 871,04	-2 297 621,00	-2 300 000,00
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	-1 844 262,53	2 122 414,23	587 277,79	100 000,00	-200 000,00	-22 500,00
Lp.	Treść	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
<b>Wskaźniki ekonomiczno-finansowe</b>							
<b>I. Zyskowność</b>							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	-3,07	-3,67	4,18	-2,84	-2,37	-2,01
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	-1,92	-2,65	5,07	-1,85	-1,36	-0,99
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	-6,84	-7,97	9,24	-3,70	-2,83	-1,50
<b>II. Płynność</b>							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	0,80	0,64	0,76	0,55	0,52	0,53
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	0,69	0,57	0,60	0,48	0,47	0,47
<b>III. Efektywność</b>							
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) <i>średni stan należności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</i>	39,14	37,44	28,21	31,87	29,38	28,45
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) <i>średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</i>	45,53	66,58	47,71	62,95	61,56	56,24
<b>IV. Zadłużenie</b>							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	83,23	86,78	68,40	46,82	40,24	23,24
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	-3,45	-3,04	-4,29	-1,90	-1,59	-1,32

## 2. Część opisowa analizy sytuacji ekonomiczno finansowej na podstawie pkt. 1

(syntetyczna analiza poszczególnych pozycji określonych w sytuacji ekonomiczno-finansowej tj. aktyw trwałych, aktyw obrotowych, kapitału własnego, zobowiązań i rezerw na zobowiązania, rachunku zysków i strat rachunku przepływu środków pieniężnych)

Przychody na działalność bieżącą osiągnięto w wysokości 175 508 574,25 zł co stanowi wzrost do roku poprzedniego o 12,4% r. W analizowanym, okresie przychody pozostałe wynoszą 9 569 894,90zł i są wyższe od roku poprzedniego o 110%. Tak wysoki wzrost związany jest z otrzymanymi darowiznami środków ochrony osobistej . Przychody finansowe spadły o 262 813,41 zł sytuacja ta związana jest głównie brakiem odsetek na lokatach nocnych z tytułu zgromadzonych środków na rachunkach bankowych. Wzrost zapasów o 2 714 540,03 zł związany jest z otrzymanymi darowiznami. W wyżej wymienionym okresie koszty działalności ogólnej wyniosły 173 765 602,18 zł co stanowi wzrost spowodowany wzrostem wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników, wzrostem kosztów leków i materiałów opatrunkowych, sprzętu jednorazowego użytku oraz usług obcych. Spowodowane było także wzrostem kontraktów i umów cywilono-prawnych, które wyniosły 58 644 100,71 zł co stanowi wzrost do roku 2019 o 5 185 397,11 zł mimo spadku zatrudnienia w tej grupie zawodowej z 444,76 etatu do 423,47 etatu. Rzeczowe aktywa trwałe wg stanu na dzień 31.12.2020 stanowiły wartość 58 829 526,59 zł i wzrosły w porównaniu z rokiem poprzednim o 9 069 701,40 zł. Głównym czynnikiem wzrostu były zakupy sprzętu medycznego, remont oddziału wewnętrznego i oddziału ginekologiczno-położniczego , adaptacja pomieszczeń pod potrzeby nowego tomografu komputerowego. Koszty amortyzacji wyniosły 6 078 183,88 zł co oznacza wzrost o ok. 30%. Wynik finansowy za rok 2020 wykazał zysk w wysokości 7 742 455,16 zł. Stan należności netto na dzień bilansowy wyniósł 13 775 776,19 zł w tym wymagalne 1 211 230,74 zł. Stan zobowiązań długoterminowych wyniósł 24 712 762,56 zł są to długoterminowe kredyty i pożyczki. W porównaniu do roku poprzedniego uległy zmniejszeniu. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły na dzień bilansowy 31 247 846,57 zł w tym wymagalne 3 218 601,86 zł. Zobowiązania krótkoterminowe w porównaniu do roku poprzedniego zmalały o 3 850 685,13 zł a zobowiązania wymagalne o kwotę 13 740 128,02. Głównym powodem zmniejszenia zobowiązań wymagalnych jest stosowanie polityki wydłużonych terminów płatności - 60 dni oraz bieżąca współpraca z dostawcami.

### III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Wzrost o ok. 3 punkty procentowe kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Zakupy sprzętu i aparatury medycznej, które są niezbędne w celu stosowania nowoczesnych urządzeń do diagnozowania i leczenia chorób. Budowa nowego budynku zabiegowego, w którym znajdzie się zintegrowany blok operacyjny oraz oddziały zabiegowe.

### IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

Nadrzędnym celem jest podejmowanie działań mających na celu zwiększenie przychodów oraz ograniczenie kosztów. W dalszym ciągu prowadzenie racjonalnej gospodarki w całym szpitalu poprzez stosowanie systemu budżetowania na poziomie komórek medycznych, monitoringu realizacji kontraktu w zakresie finansowym, jak i merytorycznym. Uszczelnienie sposobu uzyskiwania przychodu rozliczeń procedur. Wprowadzenie rozliczania leków na pacjentów . Podejmowanie działań mających na celu zwiększenie przychodu szpitala poprzez rozszerzenie działalności o kompleksową opiekę po zawale mięśnia sercowego KOS-ZAWAŁ oraz rozszerzenie gamy zabiegów. Planujemy otworzyć ZOL i Centrum Ochrony Zdrowia Psychicznego. Współpraca z wierzycielami w celu zmniejszenia kosztów sądowych i bieżących odzyskiwania należności.

Wsparcie i współpraca w zakresie realizowanych inwestycji dla Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego we Włocławku z KPIM Sp. z o.o . Wsparcie i współpraca w zakresie pozyskiwania dotacji z Urzędu Marszałkowskiego, dotacje RPO samodzielnie i współtworzonych. Raport został sporządzony z zachowaniem wszelkiej staranności.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Szymańska

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

DYREKTOR

Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego  
im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki  
we Włocławku

Data i podpis Dyrektora jednostki

mgr mgr. Karolina Kozłowska

