

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

WOJEWÓDZKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. BŁ. KS. JERZEGO POPIELUSZKI WE WŁOCŁAWKU

KOREKTA

nazwa jednostki

I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. błogostawionego 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

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)

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
w groszach							
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	58 829 526,59	60 891 155,00	75 550 294,35	140 036 000,00	210 035 000,00	210 035 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	869 267,96	1 640 758,04	36 000,00	35 000,00	35 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	58 829 526,59	60 021 887,04	73 909 536,31	140 000 000,00	210 000 000,00	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.	AKTYWA OBROTOWE	25 007 813,22	30 328 610,16	21 200 577,37	18 850 000,00	22 230 000,00	17 688 710,67
I.	Zapasy	5 402 105,53	5 783 017,04	5 577 531,06	2 500 000,00	3 100 000,00	2 100 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	13 775 776,19	21 694 825,37	14 892 583,89	13 000 000,00	15 500 000,00	13 288 710,67
	- 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:	13 565 929,34	21 424 543,45	14 612 415,41	12 900 000,00	14 500 000,00	12 970 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 737 025,23	2 745 850,33	602 776,37	3 200 000,00	3 300 000,00	2 000 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92 906,27	104 917,42	127 686,05	150 000,00	330 000,00	300 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	83 837 339,81	91 219 765,16	96 750 871,72	158 886 000,00	232 265 000,00	227 723 710,67
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	-13 379 265,29	-5 656 946,79	-16 251 748,79	-13 456 946,69	-18 156 946,69	-23 186 946,69
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	41 404 384,87	42 389 723,71	42 389 723,71	42 389 723,81	42 389 723,81	42 389 723,81
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	-62 526 105,32	-54 783 650,16	-48 046 670,50	-52 046 670,50	-56 046 670,50	-60 546 670,50
VIII.	Zysk (strata) netto	7 742 455,16	6 736 979,66	-10 594 802,00	-3 800 000,00	-4 500 000,00	-5 030 000,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	97 216 605,10	96 876 711,95	113 002 620,51	172 342 946,69	250 421 946,69	250 910 657,36
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 382 714,91	1 769 612,13	3 230 162,42	2 920 000,00	3 350 000,00	3 550 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	1 162 714,91	1 549 612,13	1 955 751,42	2 700 000,00	3 100 000,00	3 250 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	220 000,00	220 000,00	1 274 411,00	220 000,00	250 000,00	300 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	24 712 762,56	22 415 141,52	20 117 520,48	17 819 899,44	15 590 278,40	13 360 657,36
	- kredyty i pożyczki	24 712 762,56	22 415 141,52	20 117 520,48	17 819 899,44	15 590 278,40	13 360 657,36
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	31 247 846,57	28 027 214,51	30 279 481,43	33 200 000,00	37 050 000,00	39 000 000,00
	- 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:	22 940 308,67	19 034 901,91	22 071 529,75	24 000 000,00	27 500 000,00	28 000 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	39 873 281,06	44 664 743,79	59 375 456,18	118 403 047,25	194 431 668,29	195 000 000,00
	PASYWA RAZEM (A+B)	83 837 339,81	91 219 765,16	96 750 871,72	158 886 000,00	232 265 000,00	227 723 710,67

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	175 508 574,25	222 322 092,12	219 395 861,06	228 500 000,00	242 000 000,00	245 000 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	173 765 602,18	223 530 398,12	235 769 761,13	235 000 000,00	247 500 000,00	252 000 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 742 972,07	-1 208 306,00	-16 373 900,07	-6 500 000,00	-5 500 000,00	-7 000 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 569 894,90	10 398 257,70	12 417 185,87	5 800 000,00	6 000 000,00	5 800 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 929 942,31	1 196 477,53	4 452 847,86	1 100 000,00	2 260 000,00	1 100 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	9 382 924,66	7 993 474,17	-8 409 562,06	-1 800 000,00	-1 760 000,00	-2 300 000,00
G	Przychody finansowe	75 559,51	38 319,31	57 554,81	150 000,00	170 000,00	200 000,00
H	Koszty finansowe	1 672 285,01	1 206 216,82	2 099 679,75	2 000 000,00	2 725 000,00	2 730 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 786 199,16	6 825 576,66	-10 451 687,00	-3 650 000,00	-4 315 000,00	-4 830 000,00
J	Podatek dochodowy	43 744,00	88 597,00	143 115,00	150 000,00	185 000,00	200 000,00
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)	7 742 455,16	6 736 979,66	-10 594 802,00	-3 800 000,00	-4 500 000,00	-5 030 000,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	185 154 028,66	232 758 669,13	231 870 601,74	234 450 000,00	248 170 000,00	251 000 000,00
	koszty ogółem	177 367 829,50	225 933 092,47	242 322 288,74	238 100 000,00	252 485 000,00	255 830 000,00
	amortyzacja roczna	6 078 183,88	8 156 235,25	11 196 112,92	6 272 501,61	10 976 000,00	23 330 400,00
	należności wymagalne	1 211 230,74	1 229 964,42	998 578,35	1 000 000,00	900 000,00	1 000 000,00
	zobowiązania wymagalne	3 218 601,86	3 452 082,20	3 660 116,61	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	17 858 877,95	5 563 606,78	23 373 436,62	23 394 070,00	25 296 465,14	8 197 902,08
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-15 127 785,28	-10 217 863,66	-28 136 726,04	-70 812 548,00	-78 199 000,00	-4 969 410,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-2 143 814,88	1 663 081,98	2 620 215,46	46 464 370,00	52 002 534,86	-4 528 492,08
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	587 277,79	-2 991 174,90	-2 143 073,96	-954 108,00	-900 000,00	-1 300 000,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowność							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	4,18	2,89	-4,57	-1,62	-1,81	-2,00
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	5,07	3,43	-3,63	-0,77	-0,71	-0,92
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	9,24	7,39	-10,95	-2,39	-1,94	-2,21
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres.- /zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.</i>	0,76	1,01	0,63	0,52	0,54	0,41
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkotermin.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.</i>	0,60	0,82	0,46	0,45	0,47	0,36
III. Efektywność							
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>	28,21	35,17	24,31	20,61	21,87	19,32
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>	47,71	31,25	36,72	38,34	41,48	41,71
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	68,40	57,24	55,43	33,95	24,11	24,55
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	-4,29	-9,23	-3,30	-4,01	-3,08	-2,41

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

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

Przychody na działalność bieżącą osiągnięto w wysokości 219 395 861,06 zł co stanowi spadek do roku poprzedniego o 1,32%. Przychody operacyjne wzrosły do wysokości 12 417 185,87 zł czyli o ok. 16,25% co jest wynikiem bezpłatnie otrzymanych środków ochrony osobistej i leków oraz odszkodowań z ubezpieczenia, przychody finansowe wzrosły do wysokości 57 554,81 zł jest to pochodną powrotu naliczania odsetek przez Bank Gospodarstwa Krajowego z lokatach nocnych z tytułu zgromadzonych środków na rachunkach bankowych. Zapasy w stosunku do roku poprzedniego spadły o 205 485,98 zł. Jest w dużej mierze to wynikiem wykorzystania metariałów zgromadzonych na czas pandemii. W wyżej wymienionym okresie koszty działalności ogólnej wyniosły 235 769 761,13 zł co stanowi wzrost o 5,20% spowodowany głównie wzrostem wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników, wzrostem kosztów leków i materiałów opatrunkowych, sprzętu jednorazowego użytku oraz usług obcych, kontraktów i energii elektrycznej. Rzeczowe aktywa trwałe wg stanu na dzień 31.12.2022 stanowiły wartość 73 909 536,31 zł i wzrosły w porównaniu z rokiem poprzednim o 13 887 649,27 zł. Głównym czynnikiem wzrostu były zakupy sprzętu medycznego w ramach otrzymanych dotacji i darowizn. Koszty amortyzacji wyniosły 11 196 112,92 zł co oznacza wzrost o ok. 27,15%. Wynik finansowy za rok 2022 wykazał stratę w wysokości 10 594 802,00 zł. Stan należności na dzień bilansowy wyniósł 14 892 583,89 zł w tym wymagalne 998 578,35 zł. Stan zobowiązań długoterminowych wyniósł 20 117 520,48 zł, są to długoterminowe kredyty i pożyczki. W porównaniu do roku poprzedniego uległy zmniejszeniu o spłacone raty w wysokości 2 297 621,04 zł. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły na dzień bilansowy 30 279 481,43 zł co stanowi wzrost o 2 252 266,92 zł. Zobowiązania wymagalne stanowiły wysokość 3 660 116,61 zł. Szpital cały czas prowadzi intensywną politykę zmniejszania zobowiązań wymagalnych, wydłużania terminów płatności oraz bieżącą współpracę z dostawcami co pomaga w utrzymaniu minimalnej płynności finansowej. W roku 2022 szpital nie poniósł już dodatkowych kosztów utrzymania weksla, której umowę wypowiedział w 2021 roku, aby zmniejszyć koszty i odsetki z tym związane. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, które stanowią największą część rezerw wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 406 139,29 zł spowodowane jest głównie wzrostem liczby pracowników w wieku emerytalnym i prawdopodobieństwem korzystania ze świadczeń emerytalno-rentowych. Wzrost rozliczeń międzyokresowych pasywnych o kwotę 14 710 712,39 zł spowodowany jest trwającą rozbudową szpitala i otrzymywanych środków inwestycyjnych, których rozliczenie nastąpi w przyszłości. Znaczącą pozycję stanowi również podatek dochodowy w kwocie 143 115 zł, co oznacza wzrost do roku poprzedniego o 54 518,00 zł. Jest wynikiem znacznego wzrostu podatku od osób niepełnosprawnych PFRON, który ze względu na charakter naszej jednostki stanowi główną z podstaw obliczania podatku dochodowego.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Wzrost kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia związany ze zniesieniem limitów przyjmowania pacjentów w Poradniach Specjalistycznych oraz z rozszerzeniem realizacji programów lekowych. Zwiększenie liczby łóżek na Oddziale Rehabilitacji Kardiologicznej oraz wdrażanie procedur KOS ZAWAŁ. Budowa nowego budynku zabiegowego wraz lotniskiem, w którym umiejscowiony będzie zintegrowany blok operacyjny oraz oddziały zabiegowe. Dzięki czemu nastąpi wzrost przychodów z NFZ poprzez zwiększenie ilości wykonywanych operacji. Zakupy sprzętu i aparatury medycznej oraz modernizacja istniejącej infrastruktury niezbędne w celu stosowania nowoczesnych urządzeń do diagnozowania i leczenia pacjentów.

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

Najważniejszym celem jest prowadzenie racjonalnej gospodarki w zakresie przychodów i kosztów. Bieżące monitorowanie wykonania kontraktu pod względem finansowym i merytorycznym. Uszczelnianie rozliczeń procedur medycznych i w specjalnych wypadkach, rozliczanie indywidualnie pacjenta. Bieżąca analiza kosztów przez wszystkie komórki organizacyjne, ustalanie rocznych budżetów. Uszczelnienie kosztów żywienia pacjentów poprzez wdrożenie programu MAPI Jadofspis. Wprowadzenie rozliczania leków na pacjentów. Podejmowanie działań mających na celu zwiększenie przychodów poprzez wdrożenie system Call Center tym samym zwiększy się dostęp pacjentów do wykonywanych świadczeń w Poradniach Specjalistycznych. Poszerzenie usług medycznych poprzez uruchomienie Poradni Endokrynologicznej dla dzieci oraz rehabilitacji KOS ZAWAŁ co wiąże się ze zwiększeniem ilości łóżek. Zwiększenie zakresu i ilości procedur wykonywanych w Pracowni Kardiologii Inwazyjnej, Poradni ginekologicznej i Oddziale Położniczo-Ginekologicznym. W planach Szpitala jest utworzenie ZOL. Bieżąca współpraca z wierzycielami w celu zmniejszenia kosztów sądowych i bieżących oraz odzyskiwania należności.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

31.10.2023

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

mgr inż. Elżbieta Szymbańska

DYREKTOR

Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. Bolesława Prusa w Włocławku

2023-10-31

mgr inż. Danuta Wękała
Data i podpis Dyrektora jednostki