

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. błogosławionego ks.Jerzego Popiełuszki we Włocławku

nazwa jednostki

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki we Włocławkuul. Wieniecka 49, 87-800 Włocławek, NIP:888-311-78-73 REGON 341411727 Sqd 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		
			2022 r.	2023r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.
1.	2.	3.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE		75 550 294,35	164 433 375,53	160 873 645,57	157 146 000,00	148 709 000,00	185 845 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		1 640 758,04	393 159,34	162 791,02	146 000,00	25 000,00	25 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		73 909 536,31	164 040 216,19	160 710 854,55	157 000 000,00	148 684 000,00	185 820 000,00
III.	Należności długoterminowe							
IV.	Inwestycje długoterminowe							
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
B.	AKTYWA OBROTOWE		21 200 577,37	31 045 171,49	25 424 578,34	19 290 000,00	19 950 000,00	19 730 000,00
I.	Zapasy		5 577 531,06	5 665 524,79	5 154 242,49	4 500 000,00	4 700 000,00	4 500 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:		14 892 583,89	20 756 082,77	19 233 020,19	14 550 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:							
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy							
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:		14 612 415,41	20 537 288,90	18 902 657,63	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy							
III.	Inwestycje krótkoterminowe		602 776,37	4 476 082,84	829 773,71	100 000,00	120 000,00	100 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		127 686,05	147 481,09	207 541,95	140 000,00	130 000,00	130 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)		96 750 871,72	195 478 547,02	186 298 223,91	176 436 000,00	168 659 000,00	205 575 000,00
	PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		-16 251 748,79	-14 164 128,16	-25 375 112,23	-30 492 112,23	-35 512 562,23	-39 532 562,23
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		42 389 723,71	42 389 723,71	42 389 723,71	42 389 723,71	42 389 723,71	42 389 723,71
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)							
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)							
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy							
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny							
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe							
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-48 046 670,50	-58 641 472,50	-56 553 851,87	-67 764 835,94	-72 881 835,94	-77 902 285,94
VIII.	Zysk (strata) netto		-10 594 802,00	2 087 620,63	-11 210 984,07	-5 117 000,00	-5 020 450,00	-4 020 000,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)							
Lp.	Treść		Wykonanie			Prognoza		
			2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.
1.	2.	3.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIAZANIA		113 002 620,51	209 642 675,18	211 673 336,14	206 928 112,23	204 171 562,23	245 107 562,23
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		3 230 162,42	3 487 196,85	3 882 331,82	3 976 200,00	4 176 200,00	4 000 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa		1 955 751,42	2 190 994,86	3 662 331,82	3 756 200,00	3 100 000,00	3 000 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe		1 274 411,00	1 296 201,99	220 000,00	220 000,00	1 076 200,00	1 000 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		20 117 520,48	17 819 899,44	15 522 278,40	13 224 657,36	11 164 870,08	9 106 000,00
	- kredyty i pożyczki		20 117 520,48	17 819 899,44	15 522 278,40	13 224 657,36	11 164 870,08	9 106 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:		30 279 481,43	63 088 048,54	42 880 486,53	48 984 711,49	40 297 600,00	50 000 000,00
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:							
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy							
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:		22 071 529,75	23 837 027,53	32 459 972,26	24 000 000,00	18 000 000,00	30 000 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy							
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		59 375 456,18	125 247 530,35	149 388 239,39	140 742 543,38	148 532 892,15	182 001 562,23
	PASYWA RAZEM (A+B)		96 750 871,72	195 478 547,02	186 298 223,91	176 436 000,00	168 659 000,00	205 575 000,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT								
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		219 395 861,06	271 248 173,21	298 282 953,91	291 500 000,00	300 000 000,00	305 000 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej		235 769 761,13	276 163 086,27	319 990 997,42	310 000 000,00	311 600 000,00	316 000 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-16 373 900,07	-4 914 913,06	-21 708 043,51	-18 500 000,00	-11 600 000,00	-11 000 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne		12 417 185,87	11 140 742,30	14 977 959,27	16 000 000,00	9 399 550,00	10 000 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		4 452 847,86	1 684 779,25	1 065 839,94	1 000 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)		-8 409 562,06	4 541 049,99	-7 795 924,18	-3 500 000,00	-3 300 450,00	-2 200 000,00
G	Przychody finansowe		57 554,81	78 213,91	123 190,43	120 000,00	120 000,00	130 000,00
H	Koszty finansowe		2 099 679,75	2 314 267,27	3 307 160,32	1 500 000,00	1 600 000,00	1 700 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-10 451 687,00	2 304 996,63	-10 979 894,07	-4 880 000,00	-4 780 450,00	-3 770 000,00
J	Podatek dochodowy		143 115,00	217 376,00	231 090,00	237 000,00	240 000,00	250 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)							
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		-10 594 802,00	2 087 620,63	-11 210 984,07	-5 117 000,00	-5 020 450,00	-4 020 000,00
Dane dodatkowe								
	przychody ogółem		231 870 601,74	282 467 129,42	313 384 103,61	307 620 000,00	309 519 550,00	315 130 000,00
	koszty ogółem		242 322 288,74	280 162 132,79	324 363 997,68	312 500 000,00	314 300 000,00	318 900 000,00
	amortyzacja roczna		11 196 112,92	11 496 619,29	14 316 516,77	11 943 063,18	11 686 523,71	11 700 000,00
	należności wymagalne		998 578,35	939 716,01	1 250 966,74	950 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
	zobowiązania wymagalne		3 660 116,61	6 279 692,91	9 273 847,92	6 800 000,00	5 920 000,00	5 500 000,00
Rachunek przepływów pieniężnych								
A.	Pzepływy pieniężne z działalności operacyjnej		23 373 436,62	5 630 658,26	3 928 196,63	12 080 885,98	7 389 098,35	52 933 740,08
B.	Pzepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		-28 136 726,04	-100 379 700,47	-10 756 786,81	-8 215 417,61	-3 249 523,71	-48 836 000,00
C.	Pzepływy pieniężne z działalności finansowej		2 620 215,46	98 622 348,68	3 182 281,05	-4 595 242,08	-4 119 574,64	-4 117 740,08
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+-B+-C)		-2 143 073,96	3 873 306,47	-3 646 309,13	-729 773,71	20 000,00	-20 000,00
Lp.	Treść		Wykonanie			Prognoza		
			2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.
1.	2.	3.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe								
I. Zyskowność								
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	max	-4,57	0,74	-3,58	-1,66	-1,62	-1,28
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	max	-3,63	1,61	-2,49	-1,14	-1,07	-0,70
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	max	-10,95	1,07	-6,02	-2,90	-2,98	-1,96
II. Płynność								
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres. / zobowięz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowięz. krótkoterm.</i>	1,2 -1,7	0,63	0,46	0,54	0,36	0,45	0,36
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/zobowięz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowięz. krótkoterm.</i>	1,0-1,2	0,46	0,38	0,43	0,28	0,34	0,28
III. Efektywność		wskaźnik bezp.						
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>	min	24,31	27,64	23,13	17,53	17,03	16,75
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>	min	36,72	32,08	39,72	30,05	21,90	35,90
IV Zadłużenie								
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowięz. długotermin.+zobowięz. krótkotermin.+rezerwy na zobowięz. / aktywa razem</i>	30-50%	55,43	43,17	33,43	37,51	32,99	30,70
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowięz.długotermin.+zobowięz.krótkotermin.+rezerwy na zobowięz. / fundusz własny</i>	min 1,0	-3,30	-5,96	-2,45	-2,17	-1,57	-1,60
3.	Wskaźnik obsługi długu <i>wynik netto+amoryzacja+odsetki / suma rat kapitał. danego roku+odsetki</i>	1,30	0,03	-5,91	-1,35	-2,97	-3,24	-3,73
4.	Wskaźnik finansowania majątku trwałego <i>kapitał własny+zobowięz. długotermin. / aktywa trwałe</i>	min 1,0	0,05	0,02	-0,06	-0,11	-0,16	-0,16

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 netto ze sprzedaży w roku 2024 wynosiły 298 282 953,91 zł co stanowi wzrost do roku poprzedniego o 9,96 %. Przychody operacyjne w wysokości 14 977 959,27 zł w stosunku do roku 2023 wzrosły o ok. 34,4% co jest wynikiem wzrostu ilości otrzymanych leków w formie darowizny oraz wypłat odszkodowań z ubezpieczenia i rozwiązania rezerw, przychody finansowe wzrosły do wysokości 123 190,43 zł z tytułu naliczania odsetek z lokat nocnych na rachunkach bankowych. Zapasy w stosunku do roku poprzedniego spadły o 511 282,30 zł. Jest w dużej mierze to wynikiem regularnej analizy stanów magazynowych oddziałów szpitalnych. W wyżej wymienionym okresie koszty działalności ogólnej wyniosły 319 990 997,42 zł co stanowi wzrost o 15,87% spowodowany głównie wzrostem wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników, wzrostem kosztów leków i materiałów opatrunkowych, sprzętu jednorazowego użytku oraz usług obcych, kontraktów. Rzeczowe aktywa trwałe wg stanu na dzień 31.12.2024 stanowiły wartość 164 710 854,55 zł co oznacza, że spadły w porównaniu do roku poprzedniego o 2,07% . Zakupy nowego sprzętu utrzymano na poziomie roku ubiegłego. Koszty amortyzacji wyniosły 14 316 516,77 zł co oznacza wzrost o 24,52%. Wynik finansowy za rok 2024 to strata w wysokości 11 210 984,07 zł. Stan należności na dzień bilansowy wynosiły 19 233 020,19 zł tym wymagalne 1 250 966,74 zł. Stan zobowiązań długoterminowych wyniósł 15 522 278,40 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 wynosiły na dzień bilansowy 42 880 486,53 zł co stanowi spadek o kwotę 20 207 562,01 zł, w tym spłacone krótkoterminowe pożyczki na uregulowanie zobowiązań z projektów Unii Europejskiej z powodu braku wpływu środków z KPO. Zobowiązania wymagalne stanowiły wysokość 9 273 847,92 zł, wykazując wzrost 2 994 155,01zł. Konieczność spłaty pożyczki krótkoterminowej i odsetek od niej wymaganych pogorszyło płynność z płatnościami bieżącymi pomimo ogólnego spadku zobowiązań. Szpital cały czas prowadzi intensywną politykę zmniejszania zobowiązań wymagalnych, wydłużania terminów płatności oraz bieżącą współpracę z dostawcami. W roku 2024 w ramach prowadzonej polityki finansowej szpital nie zawierał nowych zobowiązań pożyczkowych. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, które stanowią największą część rezerw wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 395 134,97 zł spowodowane jest głównie wzrostem liczby pracowników w wieku emerytalnym i prawdopodobieństwem korzystania ze świadczeń emerytalno-rentowych. Wzrost rozliczeń międzyokresowych pasywnych o kwotę 24 140 709,04 zł spowodowany jest rozwojem szpitala i otrzymywaniem środków inwestycyjnych, których rozliczenie nastąpi w przyszłości. Znaczącą pozycję stanowi również podatek dochodowy w kwocie 231 090,00 zł, co oznacza wzrost do roku poprzedniego o 13 714 zł. Jest pochodną podatku od osób niepełnosprawnych PFRON, który ze względu na charakter naszej jednostki stanowi również główną z podstaw obliczania podatku dochodowego.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Utrzymanie wysokości planowanego przychodu z kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia na poziomie roku poprzedniego. Dalsza budowa budynku nr 4 wraz z zintegrowanym blokiem operacyjnym, salami zabiegowymi i nowoczesnymi oddziałami. Bieżąca przebudowa i modernizacja oddziałów szpitalnych oraz zakupy sprzętu medycznego, w tym infrastruktury medycznej, która jest niezbędna w celu stosowania nowoczesnych metod diagnozowania i leczenia chorób. Aktywnie prowadzona windykacja należności od pacjentów nieubezpieczonych, ściąganie odsetek za nieterminowe regulowanie należności.

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 indywidualne pacjenta. Rozszerzenie portfolio Oddziału Chirurgii w zakresie zabiegów naczyniowych, Oddziału Ortopedii w zakresie operacji barków, prace nad pozyskaniem kontraktu na wykonywanie usług medycznych w zakresie chirurgii i ortopedii dziecięcej. Bieżące monitorowanie i analiza kosztów przez wszystkie komórki organizacyjne , ustalanie rocznych budżetów . Podniesienie jakości usług zdrowotnych oraz zwiększenie dostępu do usług medycznych poprzez rozpoczęcie prac przy powstaniu ZOL. Kontynuacja rozbudowy szpitala - budynek 4 i 4A. Planowana budowa parkingu dla pacjentów i pracowników szpitala. Kontynuacja programu tzw. "tacy leków" - wprowadzenie rozliczania leków na pacjentów sukcesywnie na kolejnych oddziałach szpitalnych . Uruchomienie pierwszej szafy lekowej z antybiotykami dla całego szpitala - pobór leku na pacjenta co wpływa na zmniejszenie kosztów i stanów magazynowych. Poszerzono usługi medyczne poprzez uruchomienie Poradni Alergologicznej dla dzieci oraz Oddziału Rehabilitacji Kardiologicznej Diennej. Zwiększenie zakresu ilości procedur wykonywanych w pracowniach i oddziałach szpitalnych. 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 PPO, Ministerstwa Zdrowia samodzielnie i współtworzonych. Raport został sporządzony z zachowaniem wszelkiej staranności.

.....
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

.....
Data i podpis Dyrektora jednostki