

Raport
o sytuacji ekonomiczno-finansowej
SP ZOZ Wojewódzkiego Szpitala
Zespolonego im. J. Śniadeckiego
w Białymstoku
za rok 2020

Spis treści

Spis treści.....	2
Wstęp.....	3
Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2020 r.	3
1. Istotne elementy sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki	3
2. Rachunek zysków i strat za rok 2020 w porównaniu do roku 2019.....	6
3. Bilans na dzień 31.12.2020 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2019 r.....	10
4. Analiza wskaźnikowa za lata 2020-2019.....	14
Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2021-2023 oraz przyjęte założenia	21
1. Założenia do prognoz	21
5. Projekcja sprawozdań finansowych SP ZOZ w latach 2021-2023	22
Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową	27

Wstęp

Art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.) zobowiązuje kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej do sporządzenia i udostępnienia w Biuletynie Informacji Publicznej raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu w terminie 2 miesięcy od dnia upływu terminu do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego. Niniejszy raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 rok i składa się z trzech podstawowych elementów:

- **analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej** za 2020 rok
- **prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej** na lata 2021-2023 wraz z opisem założeń,
- **informacji o istotnych zdarzeniach** mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Analiza i prognoza opierają się na wskaźnikach ekonomiczno-finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 832).

Zgodnie z ww. rozporządzeniem, wartościom wskaźników w kolejnych latach, zarówno bazowym, jak i prognozowanych, przyporządkowano ocenę punktową.

Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2020 r.

1. Istotne elementy sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki

a) Struktura przychodów

Źródło przychodów	kwota w zł	udział % w przychodach
I. Przychody ze sprzedaży		
Świadczenia opieki zdrowotnej	166 862 667,05	77,95
Sprzedaż towarów i materiałów oraz przychody z tytułu najmów i dzierżaw	6 512,56	0
II. Pozostałe przychody operacyjne		
Dotacje (w tym rezydentury i staże)	12 341 485,61	5,77
Pozostałe przychody operacyjne (głównie równowartość odpisów amortyzacyjnych przekazanego majątku trwałego lub sfinansowanego dotacją oraz przychody pozostałe)	34 606 794,00	16,17
III. Przychody finansowe		
Odsetki oraz pozostałe przychody finansowe	232 629,70	0,11
RAZEM PRZYCHODY: 214 050 088,92 zł		

Głównym źródłem przychodów Szpitala jest sprzedaż usług zdrowotnych. Kolejną istotną pozycją są pozostałe przychody operacyjne, na które głównie składają się środki budżetowe przekazywane z przeznaczeniem na finansowanie staży i rezydentur lekarskich oraz odpisy dokonywane proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

b) Struktura kosztów

Rodzaj kosztów	kwota w zł	udział % w kosztach
Amortyzacja	16 981 645,55	7,81
Zużycie materiałów i energii	36 607 829,58	16,84
Usługi obce	59 158 338,72	27,20
Podatki i opłaty	435 838,23	0,20
Wynagrodzenia	82 302 020,58	37,84
Ubezpieczenia i inne świadczenia	16 455 558,17	7,57
Pozostałe koszty rodzajowe	1 035 391,61	0,48
Pozostałe koszty operacyjne	1 908 534,70	0,88
Koszty finansowe	2 563 902,01	1,18
RAZEM KOSZTY: 217 449 059,15 zł		

Najistotniejszymi pozycjami kosztów są wynagrodzenia (37,84 %) oraz zakup usług obcych (27,47 %). Koszty zużycia materiałów i energii stanowią 16,84 % ogółu kosztów. Zwraca uwagę wysoka kwota kosztów finansowych wynikająca z konieczności obsługi zadłużenia.

c) Struktura zobowiązań

- *Zobowiązania długoterminowe* na dzień 31.12.2020 r. wyniosły 41 399 515,83 zł i stanowią 30,30 % zobowiązań ogółem.
- *Zobowiązania krótkoterminowe* na dzień 31.12.2020 r. wyniosły 95 215 163,58 zł. (69,70 % zobowiązań ogółem).

➤ Ich struktura przedstawia się następująco:

Tytuł zobowiązania	kwota w zł	udział %
Kredyty i pożyczki	51 717 642,02	37,86
Dostawy i usługi	58 262 847,97	42,65
Podatki i ubezpieczenia	16 712 971,88	12,23
Wynagrodzenia	5 892 656,76	4,32
Inne	2 786 683,12	2,03
Fundusze specjalne	1 241 877,66	0,91
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM: 136 614 679,41 zł		

Zobowiązania ogółem stanowią 63,82 % kwoty rocznych przychodów ogółem. Stanowi to o problemach płatniczych jednostki oraz wysokości kosztów obsługi zadłużenia.

2. Rachunek zysków i strat za rok 2020 w porównaniu do roku 2019.

Lp.	Wyszczególnienie	2019 r.	2020 r.	Dynamika 2020/2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	154 319 570,64	166 869 179,61	1,08
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	154 295 915,24	166 862 667,05	1,08
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie -wartość ujemna)			
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 655,40	6 512,56	0,28
B.	Koszty działalności operacyjnej	193 313 776,22	212 976 622,44	1,10
I.	Amortyzacja	15 612 382,26	16 981 645,55	1,09
II.	Zużycie materiałów i energii	34 312 840,15	36 607 829,58	1,07
III.	Usługi obce	54 240 956,86	59 158 338,72	1,09
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	494 305,48	435 838,23	0,88
	-podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	73 536 465,26	82 302 020,58	1,12
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 378 570,36	16 455 558,17	1,14
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	738 130,52	1 035 334,73	1,40
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	125,33	56,88	0,45
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	-38 994 205,58	-46 107 442,83	1,18
D.	Pozostałe przychody operacyjne	28 749 681,36	46 948 279,61	1,63
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	10 910 806,76	12 341 485,61	1,13
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 328,27	16 086,26	1,42
IV.	Inne przychody operacyjne	17 827 546,33	34 590 707,74	1,94
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 533 132,79	1 908 534,70	1,24
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	210 903,66	255 321,74	1,21
III.	Inne koszty operacyjne	1 322 229,13	1 653 212,96	1,25
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-11 777 657,01	-1 067 697,92	0,09
G.	Przychody finansowe	35 712,12	232 629,70	6,51
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki oraz inne przych. finansowe, w tym:	35 712,12	232 629,70	6,51
	- od jednostek powiązanych			
H.	Koszty finansowe	2 675 821,13	2 563 902,01	0,96
I.	Odsetki, w tym:	2 502 925,40	2 475 685,44	0,99
	- od jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne	172 895,73	88 216,57	0,51
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	-14 417 766,02	-3 398 970,23	0,24
J.	I. Podatek dochodowy			
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego			
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	-14 417 766,02	-3 398 970,23	0,24

Ujemny wynik finansowy netto SPZOZ Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. J. Śniadeckiego w Białymstoku za 12 miesięcy 2020 wyniósł 3.398.970,23 zł. W analogicznym okresie roku 2019 strata wyniosła 14.417.766,02 zł czyli była o 11.018.795,79 zł wyższa.

Poprawa wyniku finansowego spowodowana została wyższym poziomem wzrostu przychodów w porównaniu z kosztami. Przychody ze sprzedaży wzrosły w omawianym okresie 2020 w porównaniu do roku 2019 o 12.549.608,97 zł (8,13 %). Należy jednak zaznaczyć, iż w ogólnej sumie przychodów ze sprzedaży w roku 2020, istotną część stanowią środki na dodatkowe wynagrodzenia pielęgniarek i położnych w oparciu o rozporządzenie Ministra Zdrowia z 14 października 2015 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej oraz środki finansowe na podwyżkę wynagrodzeń lekarzy i ratowników.

Na wzrost poziomu kosztów działalności operacyjnej o 19.662.846,22 zł (10,17 %) wpływ miały następujące istotne czynniki:

1. Wzrost wartości zużycia materiałów i energii o 2.294.989,43 zł (to jest 6,69 %), który został spowodowany głównie przez wzrost:
 - zużycia leków o 158.522,40 zł (10,33 %),
 - krwi o 259.926,20 zł (20,38 %) głównie spowodowany wzrostem cen oraz zużyciem w trakcie leczenia COVID-19,
 - kosztów materiałów opatrunkowych o 92.960,82 zł (8,27 %) - w roku 2020 nastąpił wzrost cen spowodowany problemami w zaopatrzeniu związanymi z epidemią koronawirusa,
 - rękawic o 691.578,43 zł (125,28 %) - wzrost cen oraz zużycia związany z COVID-19,
 - energii elektrycznej o 745.369,13 zł (50,75 %) - wzrost cen,
 - energii cieplnej o 5.244,39 (0,39 %).
 - pozostałych kosztów zużycia materiałów i energii (para, woda, materiały biurowe, drobny sprzęt medyczny: paski do glukometrów, filtry do respiratorów, elektrody EKG, cewniki, pościel jednorazowa) o 1.311.021,34 zł (19,58 %) - w roku 2020 nastąpił gwałtowny wzrost cen związany z problemami w dostawach z Chin.

oraz zmniejszenie kosztów zużycia:

- zużycia szwów i nici chirurgicznych o 49.012,60 zł (4,50 %) – związane ze zmniejszonym wykonaniem procedur zabiegowych,
- płynów infuzyjnych o 64.208,42 zł (9,67 %) - zmniejszona liczba hospitalizacji,
- zużycia sprzętu jednorazowego o 551.330,77 zł (7,90 %) – spadek nastąpił głównie z powodu zmniejszonego wykonania świadczeń w zakresie endoprotezoplastyki stawów oraz operacji zaćmy,
- materiałów do sterylizacji o 25.053,68 zł (13,97 %),
- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych o 261.297,32 zł (8,82 %) - zmniejszona liczba hospitalizacji oraz przyjęć pacjentów w ramach

SOR,

2. Wzrost wartości usług obcych o 4.917.381,86 zł (9,70 %) został spowodowany głównie poprzez zwiększenie kosztów:
- remontowych o 266.770,14 zł – wykonano prace remontowe w związku z utworzeniem oddziału COVID przy ul. Wołodyjowskiego,
 - transportowych o 300.345,21 zł (187,00 %) - konieczność transportu pacjentów zarażonych koronawirusem do innych jednostek ochrony zdrowia,
 - usług medycznych obcych o 1.031.497,77 zł (85,20 %) - wykonywanie odpłatnych testów w kierunku COVID-19,
 - sprzętania o 1.057.947,61 zł (14,54 %) – wzrost był związany z podwyżką płacy minimalnej,
 - kosztów kontraktów medycznych o 1.566.035,73 zł (4,28 %) związany głównie ze wzrostem stawek lekarzy świadczących usługi na Szpitalnym Oddziale Ratunkowym oraz anestezjologów.
 - pozostałych usług obcych o 1.040.978,54 zł (29,00 %) – zwiększenie wynikało głównie z wzrostu kosztów opiekunów medycznych w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym. Od 2018 roku usługa w tym zakresie została zlecona podmiotowi zewnętrznemu. W roku 2020 koszty wzrosły z powodu zwiększenia wynagrodzenia minimalnego.

Obniżeniu uległy koszty:

- napraw, konserwacji i przeglądów aparatury medycznej o 91.022,95 zł (3,86 %),
 - żywienia o 197.713,58 zł (9,23 %),
 - prania o 57.456,61 zł (6,46 %),
3. Spadek wartości podatków i opłat o 58.467,25 zł (11,83 %).
4. Wzrost kosztów wynagrodzeń o 8.765.555,32 zł (11,92 %) Został on spowodowany wzrostem płacy minimalnej z dniem 01.01.2020. Kolejnym czynnikiem była realizacja Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Konieczne było podniesienie płac zasadniczych grup zawodowych wymienionych w ww. ustawie.
5. Wzrost wartości świadczeń na rzecz pracowników o 2.076.987,81 zł (14,45 %) – wzrost wynika z wyższych kosztów wynagrodzeń oraz zwiększenia odpisów na ZFŚS.

Wymienione w punktach 2 (usługi obce), 4 (wynagrodzenia), 5 (świadczenia na rzecz pracowników) drastyczne wzrosty kosztów tylko częściowo znajdują swoje odzwierciedlenie w dodatkowych przychodach z NFZ. Pierwszoplanową kwestą jest brak jakiegokolwiek refundacji rosnących kosztów wynagrodzeń lekarzy kontraktowych (świadczących usługi na podstawie umów cywilno-prawnych). Co ciekawe ten rodzaj umów został przy wprowadzaniu dodatkowych wynagrodzeń w grupach zawodowych pielęgniarek, położnych

oraz ratowników medycznych uwzględniony w obowiązujących przepisach (dodatkowe środki są przekazywane w oparciu o liczbę godzin świadczenia usług w przeliczeniu na etat). Przy wprowadzaniu regulacji odnośnie lekarzy specjalistów całkowicie pominięto lekarzy kontraktowych. W obecnej sytuacji kadrowej oraz prawnej nie jest możliwe zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Szpitala wyłącznie w oparciu o lekarzy etatowych. W SP ZOZ Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym im. J. Śniadeckiego w Białymstoku w następujących oddziałach obsługa lekarską oparta jest o umowy cywilno-prawne:

- Oddział Chirurgii Ogólnej, Małoinwazyjnej i Onkologicznej,
- Oddział Chorób Oczu,
- Oddział Ginekologiczno-Położniczy,
- Oddział Neonatologii z Intensywną Terapią,
- Oddział Ortopedyczno-Urazowy,
- Oddział Urologii Onkologicznej i Ogólnej,
- Szpitalny Oddział Ratunkowy.

Należy również zaznaczyć, iż bez umów cywilno-prawnych z lekarzami niemożliwe byłoby funkcjonowanie wymienionych komórek Szpitala. Liczba lekarzy obecnie tam pracujących nie umożliwiłaby zapewnienia właściwej obsady z powodu ograniczeń wynikających z kodeksu pracy (konieczność zapewnienia odpowiednich przerw w pracy, urlopów, zastępstw na czas zwolnień lekarskich itp.). Przejście na obsadę etatową jest niemożliwe w obecnej sytuacji kadrowej. Na rynku pracy brak jest lekarzy w wymienionych specjalnościach.

Istotną grupą zawodową wśród lekarzy są anestezjolodzy. Odpowiedni poziom zatrudnienia gwarantuje tu prawidłowe funkcjonowanie całego zakresu zabiegowego jak również Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii. W Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym ta grupa składa się zarówno z lekarzy etatowych jak i kontraktowych. Poziom wynagrodzeń lekarzy zatrudnionych w oparciu o umowy o pracę wpływa na żądania lekarzy kontraktowych i odwrotnie. Najważniejszym czynnikiem jest jednak rynkowy poziom wynagrodzeń. W sytuacji dramatycznego braku lekarzy w tej specjalności obserwowany jest drastyczny wzrost oczekiwań wynagrodzeniowych. W Szpitalu Wojewódzkim stawka godzinowa wzrosła w roku 2020 do poziomu 110 zł/godzinę podczas gdy w roku 2019 była to kwota 100 zł/godzinę.

6. Wzrost kosztów amortyzacji o 1.369.263,29 zł (8,77 %).
7. Wzrost wartości kosztów pozostałych o 297.204,21 zł (40,26 %). Zostało to spowodowane min. wzrostem kosztów ubezpieczenia OC Szpitala.

W ramach pozostałej działalności operacyjnej nastąpił wzrost przychodów z tytułu dotacji (głównie na stażystów i rezydentów) o 1.430.678,85 zł (13,11 %) oraz pozostałych przychodów operacyjnych o 16.767.919,40 zł (94,00 %) wynikających głównie z księgowania dotacji inwestycyjnych w wysokości proporcjonalnej do wartości amortyzacji środków trwałych oraz umorzenia pożyczek przez Samorząd Województwa Podlaskiego. Jednocześnie nastąpił wzrost pozostałych kosztów operacyjnych o 375.401,91 zł (24,49 %) związany ze zwiększeniem rezerw na świadczenia pracownicze.

W ramach działalności finansowej odnotowano wzrost wartości przychodów finansowych o 196.917,58 zł (551,40 %) związanych z dodatnimi różnicami kursowymi oraz spadek wartości kosztów finansowych o 111.919,12 zł (4,18 %).

3. Bilans na dzień 31.12.2020 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2019 r.

	Wyszczególnienie	2019	2020	Struktura 2019	Struktura 2020	Dynamika 2020/2019
		zł	zł	%	%	%
	<i>I</i>	2	3	4	5	6
A.	Aktywa trwałe	169 630 481,51	169 605 799,76	88,74%	87,29%	98,99%
I.	Wartości niematerialne i prawne	111 631,23	0,00	0,06%	0,00%	0,00%
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00%	0,00%	
	2. Wartość firmy			0,00%	0,00%	
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	111 631,23	0,00	0,06%	0,00%	0,00%
	4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0,00%	0,00%	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	169 518 850,28	169 605 799,76	88,68%	87,29%	100,05%
	1. Środki trwałe	148 836 786,54	158 720 645,76	77,86%	81,69%	106,64%
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 988 373,09	5 988 373,09	3,13%	3,08%	100,00%
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 739 786,47	116 714 009,46	51,65%	60,07%	118,20%
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 914 508,40	1 395 946,41	1,00%	0,72%	72,91%
	d) środki transportu	151 807,70	103 279,50	0,08%	0,05%	68,03%
	e) inne środki trwałe	42 042 310,88	34 519 037,30	21,99%	17,77%	82,11%
	2. Środki trwałe w budowie	20 682 063,74	10 885 154,00	10,82%	5,60%	52,63%
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00%	0,00%	
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
	1. Od jednostek powiązanych			0,00%	0,00%	
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00%	0,00%	
	3. Od pozostałych jednostek			0,00%	0,00%	
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
	1. Nieruchomości			0,00%	0,00%	
	2. Wartości niematerialne i prawne			0,00%	0,00%	
	3. Długoterminowe aktywa finansowe			0,00%	0,00%	
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
	- udziały lub akcje			0,00%	0,00%	
	- inne papiery wartościowe			0,00%	0,00%	
	- udzielone pożyczki			0,00%	0,00%	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00%	0,00%	
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
	- udziały lub akcje			0,00%	0,00%	
	- inne papiery wartościowe			0,00%	0,00%	
	- udzielone pożyczki			0,00%	0,00%	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00%	0,00%	
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
	- udziały lub akcje			0,00%	0,00%	

	- inne papiery wartościowe			0,00%	0,00%	
	- udzielone pożyczki			0,00%	0,00%	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00%	0,00%	
	4. Inne inwestycje długoterminowe			0,00%	0,00%	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00%	0,00%	
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe			0,00%	0,00%	
B.	Aktywa obrotowe	21 528 619,26	24 687 958,19	11,26%	12,71%	114,68%
I.	Zapasy	1 698 864,71	2 870 903,51	0,89%	1,48%	168,99%
	1. Materiały	1 698 864,71	2 846 726,45	0,89%	1,47%	167,57%
	2. Półprodukty i produkty w toku			0,00%	0,00%	
	3. Produkty gotowe			0,00%	0,00%	
	4. Towary			0,00%	0,00%	
	5. Zaliczki na dostawy		24 177,06	0,00%	0,01%	
II.	Należności krótkoterminowe	11 246 656,01	13 943 321,97	5,88%	7,18%	123,98%
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			0,00%	0,00%	
	- do 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	- powyżej 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	b) inne			0,00%	0,00%	
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
	- do 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	- powyżej 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	b) inne			0,00%	0,00%	
	3. Należności od pozostałych jednostek	11 246 656,01	13 943 321,97	5,88%	7,18%	123,98%
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 202 777,04	7 806 097,18	5,34%	4,02%	76,51%
	- do 12 miesięcy	10 202 777,04	7 806 097,18	5,34%	4,02%	76,51%
	- powyżej 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 269,10	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	c) inne	1 041 609,87	6 137 224,79	0,54%	3,16%	589,21%
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 340 056,68	7 552 118,33	4,36%	3,89%	90,55%
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 340 056,68	7 552 118,33	4,36%	3,89%	90,55%
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
	- udziały lub akcje			0,00%	0,00%	
	- inne papiery wartościowe			0,00%	0,00%	
	- udzielone pożyczki			0,00%	0,00%	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00%	0,00%	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00%	0,00%	

	- udziały lub akcje			0,00%	0,00%	
	- inne papiery wartościowe			0,00%	0,00%	
	- udzielone pożyczki			0,00%	0,00%	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00%	0,00%	
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 340 056,68	7 552 118,33	4,36%	3,89%	90,55%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 335 453,46	7 544 576,05	4,36%	3,88%	90,51%
	- inne środki pieniężne	4 603,22	7 542,28	0,00%	0,00%	163,85%
	- inne aktywa pieniężne			0,00%	0,00%	
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00%	0,00%	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	243 041,86	321 614,38	0,13%	0,17%	132,33%
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy			0,00%	0,00%	
D.	Udziały (akcje własne)			0,00%	0,00%	
	Aktywa razem	191 159 100,77	194 293 757,95	100,00%	100,00%	101,64%

	Wyszczególnienie	2019	2020	Struktura 2019	Struktura 2020	Dynamika 2020/2019
		zł	zł	%	%	%
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
	PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	-117 614 216,20	-121 013 186,43	-61,53%	-62,28%	102,89%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	29 716 546,29	29 716 546,29	15,55%	15,29%	100,00%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy			0,00%	0,00%	
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			0,00%	0,00%	
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			0,00%	0,00%	
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			0,00%	0,00%	
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			0,00%	0,00%	
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-132 912 996,47	-147 330 762,49	-69,53%	-75,83%	110,85%
VI.	Zysk (strata) netto	-14 417 766,02	-3 398 970,23	-7,54%	-1,75%	23,57%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00%	0,00%	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	308 773 316,97	315 306 944,38	161,53%	162,28%	102,12%
I.	Rezerwy na zobowiązania	7 081 546,17	7 359 986,17	3,70%	3,79%	103,93%
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00%	0,00%	
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 966 969,00	7 245 409,00	3,64%	3,73%	104,00%
	- długoterminowa	5 948 365,00	5 872 954,00	3,11%	3,02%	98,73%
	- krótkoterminowa	1 018 604,00	1 372 455,00	0,53%	0,71%	134,74%
	3. Pozostałe rezerwy	114 577,17	114 577,17	0,06%	0,06%	100,00%
	- długoterminowe			0,00%	0,00%	
	- krótkoterminowe	114 577,17	114 577,17	0,06%	0,06%	100,00%

II.	Zobowiązania długoterminowe	50 900 962,87	41 399 515,83	26,63%	21,31%	81,33%
	1. Wobec jednostek powiązanych			0,00%	0,00%	
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00%	0,00%	
	3. Wobec pozostałych jednostek	50 900 962,87	41 399 515,83	26,63%	21,31%	81,33%
	a) kredyty i pożyczki	50 900 962,87	41 399 515,83	26,63%	21,31%	81,33%
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00%	0,00%	
	c) inne zobowiązania finansowe			0,00%	0,00%	
	d) inne			0,00%	0,00%	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	75 183 029,08	95 215 163,58	39,33%	49,01%	126,64%
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
	- do 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	- powyżej 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	b) inne			0,00%	0,00%	
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
	- do 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	- powyżej 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	b) inne			0,00%	0,00%	
	3. Wobec pozostałych jednostek	74 070 986,63	93 973 285,92	38,75%	48,37%	126,87%
	a) kredyty i pożyczki	13 336 715,51	10 318 126,19	6,98%	5,31%	77,37%
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00%	0,00%	
	c) inne zobowiązania finansowe			0,00%	0,00%	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	44 063 242,93	58 262 847,97	23,05%	29,99%	132,23%
	- do 12 miesięcy	44 063 242,93	58 262 847,97	23,05%	29,99%	132,23%
	- powyżej 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy			0,00%	0,00%	
	f) zobowiązania wekslowe			0,00%	0,00%	
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 679 608,82	16 712 971,88	4,54%	8,60%	192,55%
	h) z tytułu wynagrodzeń	3 854 271,27	5 892 656,76	2,02%	3,03%	152,89%
	i) inne	4 137 148,10	2 786 683,12	2,16%	1,43%	67,36%
	4. Fundusze specjalne	1 112 042,45	1 241 877,66	0,58%	0,64%	111,68%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	175 607 778,85	171 332 278,80	91,86%	88,18%	97,57%
	1. Ujemna wartość firmy			0,00%	0,00%	
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	175 607 778,85	171 332 278,80	91,86%	88,18%	97,57%
	- długoterminowe	158 632 373,75	155 886 524,05	82,98%	80,23%	98,27%
	- krótkoterminowe	16 975 405,10	15 445 754,75	8,88%	7,95%	90,99%
	Pasywa razem	191 159 100,77	194 293 757,95	100,00%	100,00%	101,64%

W trakcie roku 2020 majątek Szpitala uległ zwiększeniu o 1,64 % pomimo wykazania ujemnego wyniku finansowego. Zostało to spowodowane wzrostem wartości aktywów obrotowych.

4. Analiza wskaźnikowa za lata 2020-2019

Wskaźniki zyskowności

I wskaźniki zyskowności			
1) Wskaźnik zyskowności netto (%)			
wynik netto x 100%			
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe			
Lp.	Składniki	2019	2020
1.	Wynik netto	-14 417 766,02	-3 398 970,23
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	154 295 915,24	166 862 667,05
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 655,40	6 512,56
4.	pozostałe przychody operacyjne	28 749 681,36	46 948 279,61
5.	przychody finansowe	35 712,12	232 629,70

Wyniki	2019	2020
	-7,87	-1,59

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020
1	poniżej 0,00%	0	0	0
2	od 0,00% do 2,00%	3		
3	powyżej 2% do 4%	4		
4	powyżej 4%	5		

2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)			
wynik z działalności operacyjnej x 100%			
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne			
Lp.	Składniki	2019	2020
1.	wynik z działalności operacyjnej	-11 777 657,01	-1 067 697,92
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	154 295 915,24	166 862 667,05
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 655,40	6 512,56
4.	pozostałe przychody operacyjne	28 749 681,36	46 948 279,61

Wyniki	2019	2020
	-6,43	-0,50

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020
1	poniżej 0,00%	0	0	0
2	od 0,00% do 3,00%	3		
3	powyżej 3% do 5%	4		
4	powyżej 5%	5		

3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)			
wynik netto x 100%			
średni stan aktywów			
Lp.	Składniki	2019	2020
1.	wynik netto	-14 417 766,02	-3 398 970,23
2.	średni stan aktywów	156 745 219,50	192 726 429,36

Wyniki	2019	2020
	-9,20	-1,76

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020
1	poniżej 0,00%	0	0	0
2	od 0,00% do 2,00%	3		
3	powyżej 3% do 4%	4		
4	powyżej 4%	5		

Wskaźniki zyskowności uległy poprawie w stosunku do roku 2019 w skutek wykazania znacznie niższego ujemnego wyniku finansowego netto oraz wyniku finansowego na działalności operacyjnej.

Wskaźniki płynności

II wskaźniki płynności			
1) Wskaźnik bieżącej płynności (%)			
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)			
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe			
Lp.	Składniki	2019	2020
1.	aktywa obrotowe	21 528 619,26	24 687 958,19
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	243 041,86	321 614,38
4.	zobowiązania krótkoterminowe	75 183 029,08	95 215 163,58
5.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
6.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	1 133 181,17	1 487 032,17

Wyniki	2019	2020
	0,28	0,25

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020
1.	poniżej 0,60	0	0	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 zob. krótk. =0	10		

2) Wskaźnik szybkiej płynności (%)			
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy			
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe			
Lp.	Składniki	2019	2020
1.	aktywa obrotowe	21 528 619,26	24 687 958,19
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	243 041,86	321 614,38
4.	zapasy	1 698 864,71	2 870 903,51
5.	zobowiązania krótkoterminowe	75 183 029,08	95 215 163,58
6.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
7.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	1 133 181,17	1 487 032,17

Wyniki	2019	2020
	0,26	0,22

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020
1.	poniżej 0,50	0	0	0
2.	od 0,50 do 1,00	8		
3.	powyżej 1,00 do 2,50	13		
5.	powyżej 2,50 lub jeżeli zob. krótk. =0	10		

Podsumowując powyższe wskaźniki należy stwierdzić, iż sytuacja płatnicza Szpitala uległa pogorszeniu w stosunku do końca roku 2019. Zwiększyła się wartość zobowiązań, w tym krótkoterminowych i wymagalnych.

Wskaźniki efektywności

III 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			
Lp.	Składniki	2019	2020
1.	średni stan należności z tyt. dostaw i usług	9 247 436,16	9 004 437,11
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	154 295 915,24	166 862 667,05
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 655,40	6 512,56

Wyniki	2019	2020
	21,87	19,70

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020
1.	poniżej 45 dni	3	3	3
2.	od 45 dni do 60 dni	2		
3.	od 61 dni do 90 dni	1		
4.	powyżej 90 dni	0		

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			
Lp.	Składniki	2019	2020
1.	średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	24 713 257,07	51 163 045,45
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	154 295 915,24	166 862 667,05
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 655,40	6 512,56

Wyniki	2019	2020
		58,45

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020
1.	do 60 dni	7	7	
2.	od 61 dni do 90 dni	4		
3.	powyżej 90 dni	0		0

Pogorszeniu uległ wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach w związku ze wzrostem kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Wskaźniki zadłużenia

IV wskaźniki zadłużenia			
1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)			
(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%			
aktywa razem			
Lp.	Składniki	2019	2020
1.	zobowiązania długoterminowe	50 900 962,87	41 399 515,83
2.	zobowiązania krótkoterminowe	75 183 029,08	95 215 163,58
3.	rezerwy na zobowiązania	7 081 546,17	7 359 986,17
4.	aktywa razem	191 159 100,77	194 293 757,95

Wyniki	2019	2020
		69,66

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020
1.	poniżej 40 %	10		
2.	od 40% do 60%	8		
3.	powyżej 60% do 80%	3	3	3
4.	powyżej 80%	0		

2) Wskaźnik wypłacalności			
(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)			
fundusz własny			
Lp.	Składniki	2019	2020
1.	zobowiązania długoterminowe	50 900 962,87	41 399 515,83
2.	zobowiązania krótkoterminowe	75 183 029,08	95 215 163,58
3.	rezerwy na zobowiązania	7 081 546,17	7 359 986,17
4.	fundusz własny	-117 614 216,20	-121 013 186,43

Wyniki	2019	2020
	-1,13	-1,19

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020
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	0	0

Ocena punktowa wskaźników zadłużenia nie zmieniła się w stosunku do roku 2019 pomimo wzrostu wartości zadłużenia. Jest to spowodowane zwiększeniem wartości aktywów.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2020			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2020	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowność netto (%)	-1,59	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,50	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	-1,76	0
		Razem: 0	
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,25	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,22	0
		Razem: 0	
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	19,70	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	111,91	0
		Razem: 3	
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	74,10	3
	2) wskaźnik wypłacalności	-1,19	0
		Razem: 3	
Łączna wartość punktów: 6			

Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2021-2023 oraz przyjęte założenia

1. Założenia do prognoz

Prognozy finansowe zostały sporządzone przy założeniu wzrostu wartości kontraktu z NFZ na poziomie 8 % rocznie. Odzwierciedla to uwarunkowania epidemiologiczne, możliwości realizacji świadczeń zdrowotnych przez Szpital, tendencje w tym zakresie z ostatnich lat oraz zapowiadany przez rząd wzrost nakładów na ochronę zdrowia.

Po stronie kosztów najistotniejszą pozycją jest wzrost wynagrodzeń prognozowany na poziomie 5 % rocznie. Związany jest z tym również wzrost kwoty świadczeń na rzecz pracowników. Powyższe zwiększenia wynikają z sytuacji na rynku pracy oraz uregulowań prawnych (obecnych i planowanych) dotyczących wynagradzania personelu medycznego. Wzrost wartości usług obcych oszacowano na 5 % rocznie. Założono, iż koszty zużycia materiałów i energii będą rosły w tempie 10 % rocznie. Skala inwestycji będzie na poziomie zapewniającym wysokość odpisów amortyzacyjnych na niezmiennym poziomie. W prognozowanych latach planuje się realizację następujących istotnych przedsięwzięć inwestycyjnych:

- modernizacja Oddziału Ortopedycznego oraz Oddziału Urologii,
- modernizacja i wyposażenie Oddziału Pediatrii i Neurologii Dziecięcej.

5. Projekcja sprawozdań finansowych SP ZOZ w latach 2021-2023

I.p.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	180 241 680,41	194 658 614,85	210 228 904,03
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	180 211 680,41	194 628 614,85	210 198 904,03
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 000,00	30 000,00	30 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	222 895 269,13	235 133 210,38	248 180 416,47
I.	Amortyzacja	17 000 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	38 438 221,06	42 282 043,16	46 510 247,48
III.	Usługi obce	62 116 255,66	65 222 068,44	68 483 171,86
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	610 000,00	610 000,00	610 000,00
	-podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	86 417 121,61	90 737 977,69	95 274 876,57
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 278 336,08	18 142 252,88	19 049 365,53
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 035 334,73	1 138 868,20	1 252 755,02
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	-42 653 588,72	-40 474 595,53	-37 951 512,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne	33 028 559,89	30 976 487,89	31 656 812,28
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	70 000,00	70 000,00	70 000,00
II.	Dotacje	12 958 559,89	13 606 487,89	14 286 812,28
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	20 000 000,00	17 300 000,00	17 300 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 700 000,00	610 000,00	610 000,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	10 000,00	10 000,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 700 000,00	600 000,00	600 000,00
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-11 325 028,83	-10 108 107,65	-6 904 700,15
G.	Przychody finansowe	80 000,00	100 000,00	100 000,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II.	Odsetki oraz inne przych. finansowe, w tym:	80 000,00	100 000,00	100 000,00
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	3 020 000,00	3 520 000,00	3 520 000,00
I.	Odsetki, w tym:	3 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV.	Inne	20 000,00	20 000,00	20 000,00
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	-14 265 028,83	-13 528 107,65	-10 324 700,15
J.	I. Podatek dochodowy			
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego			
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	-14 265 028,83	-13 528 107,65	-10 324 700,15

Począwszy od 2022 r. zakładana jest stopniowa poprawa wyniku finansowego Szpitala spowodowana głównie rosnącymi nakładami na ochronę zdrowia.

Bilans 2020-2022

	Wyszczególnienie	2021	2022	2023
		zł	zł	zł
	1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	177 384 536,09	177 338 373,09	177 292 545,09
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	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	177 384 536,09	177 338 373,09	177 292 545,09
	1. Środki trwałe	177 384 536,09	177 338 373,09	177 292 545,09
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 988 373,09	5 988 373,09	5 988 373,09
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	125 000 000,00	125 000 000,00	125 000 000,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00
	d) środki transportu	200 335,00	150 000,00	100 000,00
	e) inne środki trwałe	44 395 828,00	44 400 000,00	44 404 172,00
	2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych			
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	3. Od pozostałych jednostek			
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1. Nieruchomości			
	2. Wartości niematerialne i prawne			
	3. Długoterminowe aktywa finansowe			
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00

	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	4. Inne inwestycje długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B.	Aktywa obrotowe	18 207 075,59	19 203 352,20	20 266 536,15
I.	Zapasy	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
	1. Materiały	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
	2. Półprodukty i produkty w toku			
	3. Produkty gotowe			
	4. Towary			
	5. Zaliczki na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe	9 497 075,59	10 192 852,20	10 943 011,15
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	3. Należności od pozostałych jednostek	9 497 075,59	10 192 852,20	10 943 011,15
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 430 584,95	9 105 031,75	9 833 434,29
	- do 12 miesięcy	8 430 584,95	9 105 031,75	9 833 434,29
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
	c) inne	1 066 490,64	1 087 820,45	1 109 576,86
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 010 000,00	5 260 500,00	5 523 525,00
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 010 000,00	5 260 500,00	5 523 525,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			

	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 010 000,00	5 260 500,00	5 523 525,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 000 000,00	5 250 000,00	5 512 500,00
	- inne środki pieniężne	10 000,00	10 500,00	11 025,00
	- inne aktywa pieniężne			
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 700 000,00	1 750 000,00	1 800 000,00
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy			
D.	Udziały (akcje własne)			
	Aktywa razem	195 591 611,68	196 541 725,29	197 559 081,24

	Wyszczególnienie	2021	2022	2023
		zł	zł	zł
	<i>I</i>	2	3	4
PASYWA				
A.	Kapitał (fundusz) własny	-135 276 836,37	-148 804 944,02	-159 129 644,16
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	29 717 925,18	29 717 925,18	29 717 925,18
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-150 729 732,72	-164 994 761,55	-178 522 869,19
VI.	Zysk (strata) netto	-14 265 028,83	-13 528 107,65	-10 324 700,15
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	330 868 448,06	345 346 669,31	356 688 725,40
I.	Rezerwy na zobowiązania	7 085 000,00	7 414 250,00	7 759 962,50
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 585 000,00	6 914 250,00	7 259 962,50
	- długoterminowa	5 565 000,00	5 843 250,00	6 135 412,50
	- krótkoterminowa	1 020 000,00	1 071 000,00	1 124 550,00
	3. Pozostałe rezerwy	500 000,00	500 000,00	500 000,00
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe	500 000,00	500 000,00	500 000,00

II.	Zobowiązania długoterminowe	37 919 515,83	33 839 515,83	29 759 515,83
	1. Wobec jednostek powiązanych			
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	3. Wobec pozostałych jednostek	37 919 515,83	33 839 515,83	29 759 515,83
	a) kredyty i pożyczki	37 919 515,83	33 839 515,83	29 759 515,83
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	109 976 264,47	120 150 774,34	132 244 307,97
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	3. Wobec pozostałych jednostek	108 896 264,47	119 070 774,34	131 164 307,97
	a) kredyty i pożyczki	10 318 126,19	10 318 126,19	10 318 126,19
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	72 527 876,80	81 055 984,44	91 380 684,60
	- do 12 miesięcy	72 527 876,80	81 055 984,44	91 380 684,60
	- powyżej 12 miesięcy			
	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
	f) zobowiązania wekslowe			
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	16 712 971,88	18 050 009,63	19 494 010,40
	h) z tytułu wynagrodzeń	6 187 289,60	6 496 654,08	6 821 486,78
	i) inne	3 150 000,00	3 150 000,00	3 150 000,00
	4. Fundusze specjalne	1 080 000,00	1 080 000,00	1 080 000,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	175 887 667,76	183 942 129,14	186 924 939,10
	1. Ujemna wartość firmy			
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	175 887 667,76	183 942 129,14	186 924 939,10
	- długoterminowe	165 280 849,78	173 335 311,16	176 318 121,12
	- krótkoterminowe	10 606 817,98	10 606 817,98	10 606 817,98
	Pasywa razem	195 591 611,69	196 541 725,29	197 559 081,24

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2021-2023							
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2021	Ocena	Wartość wskaźnika 2022	Ocena	Wartość wskaźnika 2023	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	-6,69	0	-5,99	0	-4,27	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-5,31	0	-4,48	0	-2,85	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	-7,32	0	-6,90	0	-5,24	0
	Razem:		0	Razem:	0	Razem:	0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,15	0	0,14	0	0,14	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,13	0	0,13	0	0,12	0
	Razem:		0	Razem:	0	Razem:	0
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	16,44	3	16,44	3	16,44	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	132,43	0	143,99	0	149,69	0
	Razem:		3	Razem:	3	Razem:	3
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik wypłacalności	-1,15	0	-1,08	0	-1,07	0
	2) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	79,24	3	82,12	0	85,93	0
	Razem:		3	Razem:	3	Razem:	3
Łączna wartość punktów:			6		3		3

Wskaźniki odzwierciedlają trudną sytuację finansową Szpitala. Pomimo zakładanej stopniowej poprawy wyniku finansowego wskaźniki płynności w dalszym ciągu nie będą na poziomie umożliwiającym pozytywną ocenę możliwości płatniczych jednostki.

Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

W okresie objętym prognozą sytuacja w obszarze ochrony zdrowia będzie podlegała dynamicznym zmianom. Ogromne braki kadrowe, rosnące oczekiwania pacjentów oraz planowane w skali Szpitala inwestycje mogą zmienić prognozowane wartości. Znaczący wpływ na sytuację finansową Szpitala będzie miał również ustawowy poziom płacy minimalnej mający przełożenie za koszty zakupu usług obcych i wynagrodzeń etatowych. Dodatkowym czynnikiem mającym bezpośredni wpływ na działalność Szpitala jest epidemia koronawirusa, która oddziałuje na bieżące funkcjonowanie Szpitala oraz sposób finansowania jego działalności przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomicznych
Karol Kozłowski

DYREKTOR SZPITALA
dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski

