

## RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

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

.....  
nazwa jednostki

#### I. WPROWADZENIE 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		
		2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
<b>BILANS</b>							
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>37 612 981,47</b>	<b>44 411 083,39</b>	<b>49 759 825,19</b>	<b>94 681 740,00</b>	<b>108 328 057,00</b>	<b>122 422 452,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	56 762,04	28 381,08	8 470,02	32 780,00	34 057,00	35 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	37 556 219,43	44 382 702,31	49 751 355,17	94 648 960,00	108 294 000,00	122 387 452,00
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>21 559 638,13</b>	<b>21 650 621,94</b>	<b>24 320 672,30</b>	<b>20 874 551,00</b>	<b>20 199 551,00</b>	<b>18 744 550,00</b>
I.	Zapasy	3 660 903,82	2 874 438,01	2 687 565,50	2 030 000,00	2 250 000,00	2 000 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	12 457 821,94	15 504 798,54	16 161 248,48	15 294 551,00	14 294 551,00	13 294 550,00
	- 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:	12 234 711,39	15 303 693,59	16 016 696,53	15 150 000,00	14 150 000,00	13 150 550,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 871 595,74	3 027 333,21	5 149 747,44	3 300 000,00	3 400 000,00	3 200 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	569 316,63	244 052,18	322 110,88	250 000,00	255 000,00	250 000,00
	<b>AKTYWA RAZEM (A+B)</b>	<b>59 172 619,60</b>	<b>66 061 705,33</b>	<b>74 080 497,49</b>	<b>115 556 291,00</b>	<b>128 527 608,00</b>	<b>141 167 002,00</b>
<b>PASYWA</b>							
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>-11 414 785,07</b>	<b>-15 932 534,21</b>	<b>-21 121 720,45</b>	<b>-26 898 240,45</b>	<b>-31 648 240,45</b>	<b>-35 648 240,45</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	40 691 670,88	40 691 670,88	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	-50 753 102,23	-52 106 455,95	-56 624 205,09	-62 526 105,32	-68 302 625,32	-73 052 625,32
VIII.	Zysk (strata) netto	-1 353 353,72	-4 517 749,14	-5 901 900,23	-5 776 520,00	-4 750 000,00	-4 000 000,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Lp.</b>	<b>Treść</b>	<b>Wykonanie</b>			<b>Prognoza</b>		
		<b>2017 r.</b>	<b>2018 r.</b>	<b>2019 r.</b>	<b>2020 r.</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2022 r.</b>
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>70 587 404,67</b>	<b>81 994 239,54</b>	<b>95 202 217,94</b>	<b>142 454 531,45</b>	<b>160 175 848,45</b>	<b>176 815 242,45</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 814 412,40	2 354 296,09	2 180 631,94	2 438 150,00	2 588 155,00	2 638 157,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	1 441 432,33	2 134 296,09	1 960 631,94	2 218 150,00	2 368 155,00	2 418 157,00
	- 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:	29 624 403,63	28 191 672,75	27 010 383,60	25 939 012,56	23 641 391,00	21 343 770,00
	- kredyty i pożyczki	29 153 125,68	28 191 672,75	27 010 383,60	25 939 012,56	23 641 391,00	21 343 770,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	18 360 210,62	24 434 140,15	35 098 531,70	33 892 191,00	33 953 304,00	32 827 000,00
	- 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:	12 739 763,38	17 803 484,77	28 482 730,74	25 890 820,00	27 953 304,00	27 550 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	20 788 378,02	27 014 130,55	30 912 670,70	80 185 177,89	99 992 998,45	120 006 315,45
	<b>PASYWA RAZEM (A+B)</b>	<b>59 172 619,60</b>	<b>66 061 705,33</b>	<b>74 080 497,49</b>	<b>115 556 291,00</b>	<b>128 527 608,00</b>	<b>141 167 002,00</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	129 812 801,57	142 722 145,23	156 148 522,71	160 010 000,00	162 068 000,00	163 350 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	131 309 616,86	149 282 723,79	164 028 593,83	168 427 921,00	169 428 000,00	170 209 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 496 815,29	-6 560 578,56	-7 880 071,12	-8 417 921,00	-7 360 000,00	-6 859 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 238 499,41	4 163 508,60	4 536 026,64	4 599 401,00	4 700 000,00	5 000 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 456 363,51	421 854,82	907 001,76	400 000,00	420 000,00	430 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	1 285 320,61	-2 818 924,78	-4 251 046,24	-4 218 520,00	-3 080 000,00	-2 289 000,00
G	Przychody finansowe	157 958,17	250 510,28	338 372,92	330 000,00	320 000,00	330 000,00
H	Koszty finansowe	2 678 141,50	1 897 277,64	1 954 918,91	1 850 000,00	1 950 000,00	2 000 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 234 862,72	-4 465 692,14	-5 867 592,23	-5 738 520,00	-4 710 000,00	-3 959 000,00
J	Podatek dochodowy	118 491,00	52 057,00	34 308,00	38 000,00	40 000,00	41 000,00
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)	-1 353 353,72	-4 517 749,14	-5 901 900,23	-5 776 520,00	-4 750 000,00	-4 000 000,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	134 209 259,15	147 136 164,11	161 022 922,27	164 939 401,00	167 088 000,00	168 680 000,00
	koszty ogółem	135 444 121,87	151 601 856,25	166 890 514,50	170 677 921,00	171 798 000,00	172 639 000,00
	amortyzacja roczna	3 432 547,36	3 805 035,15	4 916 561,39	4 816 085,00	4 969 410,00	6 760 440,00
	należności wymagalne	1 040 581,32	1 177 612,29	1 173 343,54	1 201 228,00	1 141 167,00	1 050 000,00
	zobowiązania wymagalne	2 673 216,57	6 578 968,45	16 958 729,88	8 562 591,00	7 365 713,00	6 550 000,00
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Pzepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-14 508 669,22	12 386 328,77	13 321 040,45	50 187 123,41	21 014 598,04	16 192 016,00
B.	Pzepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-1 347 500,05	-11 568 329,83	-8 375 331,08	-49 737 999,81	-18 615 727,00	-14 094 395,00
C.	Pzepływy pieniężne z działalności finansowej	17 307 470,48	-2 662 261,47	-2 823 295,14	-2 298 871,04	-2 298 871,04	-2 297 621,00
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+-B+-C)	1 451 301,21	-1 844 262,53	2 122 414,23	-1 849 747,44	100 000,00	-200 000,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 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>	-1,01	-3,07	-3,67	-3,50	-2,84	-2,37
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	0,96	-1,92	-2,65	-2,56	-1,85	-1,36
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	-2,29	-6,84	-7,97	-5,00	-3,70	-2,83
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. / zobowiaz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiaz. krótkoterm.</i>	1,05	0,80	0,64	0,57	0,55	0,52
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/zobowiaz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiaz. krótkoterm.</i>	0,87	0,69	0,57	0,51	0,48	0,47
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>	34,40	39,14	37,44	34,56	31,87	29,38
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>	35,82	45,53	66,58	59,06	62,95	61,56
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiaz. dlugotermin.+zobowiaz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiaz. / aktywa razem</i>	84,16	83,23	86,78	53,89	46,82	40,24
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiaz.długotermin.+zobowiaz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiaz. / fundusz własny</i>	-4,36	-3,45	-3,04	-2,31	-1,90	-1,59

## 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 156 148 522,71 zł co stanowi wzrost do roku poprzedniego o 9,4 % r. W analizowanym, okresie przychody pozostałe wynoszą 4 536 026,64 zł i są wyższe od roku poprzedniego o 372 518,04 zł. Wzrosły również przychody finansowe o 87 862,64 zł. Na wzrost wskazują się odsetki od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych, refundacje odsetek od leasingu, odsetki od windykowanych należności. Szpital podjął działania mające na celu poprawienie wysokości przychodów w roku 2019 poprzez bardziej efektywną pracę poszczególnych oddziałów. Podjął działania zmierzające do bardziej efektywnego wykorzystywania zasobów, czego zauważalnym wynikiem jest ich zmniejszenie o 186 872,51 zł. W wyżej wymienionym okresie koszty działalności ogólnej wyniosły 164 028 593,83 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 53 458 703,60 zł co stanowi wzrost do roku 2018 o 4 639 033,82 zł mimo spadku zatrudnienia w tej grupie zawodowej z 478,73 etatu do 444,76 etatu. Rzeczowe aktywa trwałe wg stanu na dzień 31.12.2019 stanowiły wartość 49 751 355,17 zł i wzrosły w porównaniu z rokiem poprzednim o 5 368 652,86 zł. Głównym czynnikiem wzrostu były zakupy sprzętu medycznego, motoambulansu, modernizacja budynku nr 9 (Administracja ) i 12 (Rehabilitacja Kardiologiczna). Koszty amortyzacji wyniosły 4 916 561,39 zł co oznacza wzrost o ok. 30%. Wynik finansowy za rok 2019 wykazał stratę w wysokości - 5 901 900,23 co stanowi wzrost o 24% do planowanej starty. Stan należności netto na dzień bilansowy wyniósł 16 161 248,48 zł w tym wymagalne 1 173 343,54 zł. Stan zobowiązań długoterminowych wyniósł 27 010 383,60 zł są to długoterminowe kredyty i pożyczki. W porównaniu do roku poprzedniego uległy zmniejszeniu. Zobowiązania krótkoterminowe wynosiły na dzień bilansowy 35 098 531,70 zł w tym wymagalne 16 958 729,88 zł. Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły w wyniku wzrostu cen za leki, materiały opatrunkowe i jednorazowe, usługi obce i kontrakty.

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

Wzrost o ok. 3 punkty procentowe kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Przebudowa budynku nr 4. Przebudowa i modernizacja Wewn. II i Położnictwa. Zakupy sprzętu medycznego, w tym tomografu i modernizacja infrastruktury oraz zakup sprzętu i aparatury medycznej które są niezbędne w celu stosowania nowoczesnych urządzeń w celu 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

Podejmowanie działań mających na celu zwiększenie przychodów oraz ograniczenie kosztów. Nadrzędnym celem jest racjonalna gospodarka w całym szpitalu poprzez wprowadzenie systemu budżetowania na poziomie komórek medycznych, monitoringu realizacji kontraktu w zakresie finansowym jak i merytorycznym. Uszczelnienie sposobu uzyskiwania przychodu rozliczeń procedur. Podejmowanie działań mających na celu zwiększenie przychodu szpitala poprzez uruchomienia Rehabilitacji Kardiologicznej poszerzenie procedur w zakresie elektroterapii, elektrofizjologii, uruchomienie poradni Endokrynologicznej, rozszerzenie działań Oddziału Chirurgii Ogólnej o procedury chirurgii naczyniowej, rozszerzenie gamy zabiegów na Oddziale Neurochirurgii. Planujemy otworzyć ZOL. Współpraca z wierzycielami w celu zmniejszenia kosztów sądowych i bieżących 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. . Wsparcie i współpraca w zakresie pozyskiwania dotacji z Urzędu Marszałkowskiego, dotacje RPO samodzielnie i współtworzonych. Raport został sporządzony z zachowaniem wszelkiej staranności.

GLÓWNY KSIĘGOWY

2020 -05- 27

*mgr Elżbieta Szymańska*

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

DYREKTOR

Data i podpis Dyrektora jednostki  
Wzrost  
im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki  
we Włocławku

*mgr inż. Karolina Welka*

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny  
im. błogosławionego księdza  
Jerzego Popiełuszki  
we Włocławku  
ul. Wieniecka 49, 87-800 Włocławek  
tel. 54 413 18 70, 54 412 94 61  
fax: 54 412 92 95