

# RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

**WOJEWÓDZKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY im. błogostawionego księdza Jerzego Popiełuszki we Włocławku**

nazwa jednostki

## I. WPROWADZENIE 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)

w groszach

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
<b>BILANS</b>							
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>49 759 825,19</b>	<b>58 829 526,59</b>	<b>60 891 155,00</b>	<b>122 422 452,00</b>	<b>140 036 000,00</b>	<b>210 035 000,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	8 470,02	0,00	869 267,96	35 000,00	36 000,00	35 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	49 751 355,17	58 829 526,59	60 021 887,04	122 387 452,00	140 000 000,00	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>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>24 320 672,30</b>	<b>25 007 813,22</b>	<b>30 328 610,16</b>	<b>19 344 550,00</b>	<b>18 850 000,00</b>	<b>22 230 000,00</b>
I.	Zapasy	2 687 565,50	5 402 105,53	5 783 017,04	2 700 000,00	2 500 000,00	3 100 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	16 161 248,48	13 775 776,19	21 694 825,37	13 294 550,00	13 000 000,00	15 500 000,00
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	16 016 696,53	13 565 929,34	21 424 543,45	13 150 550,00	12 900 000,00	14 500 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 149 747,44	5 737 025,23	2 745 850,33	3 200 000,00	3 200 000,00	3 300 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	322 110,88	92 906,27	104 917,42	150 000,00	150 000,00	330 000,00
	<b>AKTYWA RAZEM (A+B)</b>	<b>74 080 497,49</b>	<b>83 837 339,81</b>	<b>91 219 765,16</b>	<b>141 767 002,00</b>	<b>158 886 000,00</b>	<b>232 265 000,00</b>
<b>PASYWA</b>							
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>-21 121 720,45</b>	<b>-13 379 265,29</b>	<b>-5 656 946,79</b>	<b>-9 656 946,79</b>	<b>-13 456 946,69</b>	<b>-18 156 946,69</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	41 404 384,87	41 404 384,87	42 389 723,71	42 389 723,71	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	-5 624 205,09	-62 526 105,32	-54 783 650,16	-48 046 670,50	-52 046 670,50	-56 046 670,50
VIII.	Zysk (strata) netto	-5 901 900,23	7 742 455,16	6 736 979,66	-4 000 000,00	-3 800 000,00	-4 500 000,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>95 202 217,94</b>	<b>97 216 605,10</b>	<b>96 876 711,95</b>	<b>151 423 948,79</b>	<b>172 342 946,69</b>	<b>250 421 946,69</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	2 180 631,94	1 382 714,91	1 769 612,13	2 638 158,00	2 920 000,00	3 350 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	1 960 631,94	1 162 714,91	1 549 612,13	2 418 158,00	2 700 000,00	3 100 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	250 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	27 010 383,60	24 712 762,56	22 415 141,52	20 117 520,48	17 819 899,44	15 590 278,40
	- kredyty i pożyczki	27 010 383,60	24 712 762,56	22 415 141,52	20 117 520,48	17 819 899,44	15 590 278,40
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	35 098 531,70	31 247 846,57	28 027 214,51	32 727 000,00	33 200 000,00	37 050 000,00
	- 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:	28 482 730,74	22 940 308,67	19 034 901,91	22 000 000,00	24 000 000,00	27 500 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	30 912 670,70	39 873 281,06	44 664 743,79	95 941 270,31	118 403 047,25	194 431 668,29
	<b>PASYWA RAZEM (A+B)</b>	<b>74 080 497,49</b>	<b>83 837 339,81</b>	<b>91 219 765,16</b>	<b>141 767 002,00</b>	<b>158 886 000,00</b>	<b>232 265 000,00</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	156 148 522,71	175 508 574,25	222 322 092,12	218 305 000,00	228 500 000,00	242 000 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	164 028 593,83	173 765 602,18	223 530 398,12	225 000 000,00	235 000 000,00	247 500 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 880 071,12	1 742 972,07	-1 208 306,00	-6 695 000,00	-6 500 000,00	-5 500 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 536 026,64	9 569 894,90	10 398 257,70	5 520 000,00	5 800 000,00	6 000 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	907 001,76	1 929 942,31	1 196 477,53	915 000,00	1 100 000,00	2 260 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-4 251 046,24	9 382 924,66	7 993 474,17	-2 090 000,00	-1 800 000,00	-1 760 000,00
G	Przychody finansowe	338 372,92	75 559,51	38 319,31	105 000,00	150 000,00	170 000,00
H	Koszty finansowe	1 954 918,91	1 672 285,01	1 206 216,82	1 900 000,00	2 000 000,00	2 725 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 867 592,23	7 786 199,16	6 825 576,66	-3 885 000,00	-3 650 000,00	-4 315 000,00
J	Podatek dochodowy	34 308,00	43 744,00	88 597,00	115 000,00	150 000,00	185 000,00
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)	-5 901 900,23	7 742 455,16	6 736 979,66	-4 000 000,00	-3 800 000,00	-4 500 000,00
<b>Dane dodatkowe</b>							
	przychody ogółem	161 022 922,27	185 154 028,66	232 758 669,13	223 930 000,00	234 450 000,00	248 170 000,00
	koszty ogółem	166 890 514,50	177 367 829,50	225 933 092,47	227 815 000,00	238 100 000,00	252 485 000,00
	amortyzacja roczna	4 916 561,39	6 078 183,88	8 156 235,25	6 760 440,00	6 272 501,61	10 976 000,00
	należności wymagalne	1 173 343,54	1 211 230,74	1 229 964,42	1 050 000,00	1 000 000,00	900 000,00
	zobowiązania wymagalne	16 958 729,88	3 218 601,86	3 452 082,20	1 850 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	13 321 040,45	17 858 877,95	5 563 606,78	24 466 766,20	23 394 070,00	25 296 465,14
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-8 375 331,08	-15 127 785,28	-10 217 863,66	-68 291 737,00	-70 812 548,00	-78 199 000,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-2 823 295,14	-2 143 814,88	1 663 081,98	44 279 120,47	46 464 370,00	52 002 534,86
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	2 122 414,23	587 277,79	-2 991 174,90	454 149,67	-954 108,00	-900 000,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
<b>Wskaźniki ekonomiczno-finansowe</b>							
<b>I. Zyskowność</b>							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	-3,67	4,18	2,89	-1,79	-1,62	-1,81
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	-2,65	5,07	3,43	-0,93	-0,77	-0,71
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	-7,97	9,24	7,39	-2,82	-2,39	-1,94
<b>II. Płynność</b>							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	0,64	0,76	1,01	0,54	0,52	0,54
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres. - zapasy/zobowiąz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	0,57	0,60	0,82	0,47	0,45	0,47
<b>III. Efektywność</b>							
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) <i>średni stan należności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</i>	37,44	28,21	35,17	21,99	20,61	21,87
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>	66,58	47,71	31,25	36,78	38,34	41,48
<b>IV. Zadłużenie</b>							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	86,78	68,40	57,24	39,14	33,95	24,11
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz.długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	-3,04	-4,29	-9,23	-5,75	-4,01	-3,08

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

(syntetyczna analiza poszczególnych pozycji określonych w sytuacji ekonomiczno-finansowej tj. aktyw trwałe, aktyw obrotowy, kapitał własny, zobowiązania i rezerwa na zobowiązania, rachunku zysków i strat rachunku przepływu środków pieniężnych)

Przychody na działalność bieżącą osiągnięto w wysokości 222 322 092,12 zł co stanowi wzrost do roku poprzedniego o 26,6% r. Przychody operacyjne wzrosły do wysokości 10 398 257,70 zł czyli o ok. 8,6% co jest wynikiem bezpłatnie otrzymanych środków ochrony osobistej i leków, przychody finansowe spadły do wysokości 38 319,31 zł jest to pochodną zaprzestania naliczania odsetek przez Bank Gospodarstwa Krajowego z lokatach nocnych z tytułu zgromadzonych środków na rachunkach bankowych. Zapasy w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o 380 911,51 zł i jest w dużej mierze spowodowane rozpoczynającym się wzrostem cen materiałów pod koniec 2021 roku. W wyżej wymienionym okresie koszty działalności ogólnej wyniosły 223 530 398,12 zł co stanowi wzrost o 28,7% spowodowany głównie wzrostem wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników, wzrostem kosztów leków i materiałów opatrunkowych, sprzętu jednorazowego użytku oraz usług obcych, kontraktów i umów cywilno-prawnych oraz trwającą pandemią. Rzeczowe aktywa trwałe wg stanu na dzień 31.12.2021 stanowiły wartość 60 891 155,00 zł i wzrosły w porównaniu z rokiem poprzednim o 2 061 628,41 zł. Głównym czynnikiem wzrostu były zakupy sprzętu medycznego w ramach otrzymanych dotacji i darowizn. Koszty amortyzacji wyniosły o 2 078 051,37 zł co oznacza wzrost o ok. 34%. Wynik finansowy za rok 2021 wykazał zysk w wysokości 6 736 979,66 zł. Stan należności na dzień bilansowy wyniósł 21 694 825,37 zł w tym wymagalne 1 229 964,42 zł. Stan zobowiązań długoterminowych wyniósł 22 415 145,52 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 28 027 214,51 zł co stanowi spadek o 3 220 632,06 zł. Zobowiązania wymagalne stanowiły wysokość 3 452 082,20 zł. Szpital cały czas prowadzi intensywną politykę zmniejszania zobowiązań wymagalnych, wydłużania terminów płatności - 60 dni oraz bieżącą współpracę z dostawcami co pozwala na odzyskanie płynności finansowej. W roku 2021 wypowiedziano umowę wekslową aby zmniejszyć koszty obsługi weksla i odsetki z tym związanych. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, które stanowią największą część rezerw wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 387 897,22 zł spowodowane jest głównie wzrostem liczby pracowników w wieku emerytalnym i prawdopodobieństwem korzystania ze świadczeń emerytalno-rentowych. Wzrost rozliczeń międzyokresowych pasywnych spowodowane jest trwającą rozbudową szpitala i otrzymywanych środków inwestycyjnych, których rozliczenie nastąpi w przyszłości. Znaczącą pozycję stanowi również wzrost podatku dochodowego do kwoty 88 597 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 indywidualne pacjenta. Bieżąca analiza kosztów przez wszystkie komórki organizacyjne, ustalanie rocznych budżetów. Uszczelnienie kosztów żywienia pacjentów poprzez wdrożenie programu MAPI Jadłospis. 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 z 10 do 20. Zwiększenie zakresu i ilości procedur wykonywanych w Pracowni Kardiologii Inwazyjnej. W planach Szpitala jest utworzenie ZOL. Współpraca z wierzycielami w 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 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.

30.05.2022  
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki  
mgr Kłebieta Szymańska

DYREKTOR  
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego  
m. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki  
Data i podpis Dyrektora jednostki  
mgr inż. Karolina Welka

30 MAJ 2022