

Raport
o sytuacji ekonomiczno-finansowej
SP ZOZ Wojewódzkiego Szpitala
Zespolonego im. J. Śniadeckiego
w Białymstoku
za rok 2021

Spis treści

Spis treści.....	2
Wstęp.....	3
Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2021 r.	3
1. Istotne elementy sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki	3
2. Rachunek zysków i strat za rok 2021 w porównaniu do roku 2020.....	6
3. Bilans na dzień 31.12.2021 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2020 r.....	10
4. Analiza wskaźnikowa za lata 2020-2021.....	14
Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2022-2024 oraz przyjęte założenia	21
1. Założenia do prognoz	21
2. Projekcja sprawozdań finansowych SP ZOZ w latach 2022-2024	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 (tj. 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 miesiące 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 2021 rok
- **prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej** na lata 2022-2024 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 2021 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	194 042 214,29	75,04
Sprzedaż towarów i materiałów oraz przychody z tytułu najmów i dzierżaw	7 426,41	0,00
II. Pozostałe przychody operacyjne		
Dotacje (w tym rezydentury i staże)	13 654 774,58	5,28
Pozostałe przychody operacyjne (głównie środki finansowe na wypłatę dodatków COVID, równowartość odpisów amortyzacyjnych przekazanego majątku trwałego lub sfinansowanego dotacją oraz przychody pozostałe)	50 820 748,00	19,66
Przychody z tyt. zbycia majątku trwałego	900,00	0,00
III. Przychody finansowe		
Odsetki oraz pozostałe przychody finansowe	59 440,11	0,02
RAZEM PRZYCHODY: 258 585 503,39 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. W roku 2021 istotną pozycją wśród pozostałych przychodów operacyjnych były środki finansowe przeznaczone na sfinansowanie dodatków COVID w kwocie 27,6 mln. zł.

b) Struktura kosztów

Rodzaj kosztów	kwota w zł	udział % w kosztach
Amortyzacja	16 964 001,53	6,31
Zużycie materiałów i energii	42 451 019,67	15,78
Usługi obce	68 406 587,66	25,43
Podatki i opłaty	790 473,88	0,29
Wynagrodzenia	111 270 567,06	41,36
Ubezpieczenia i inne świadczenia	21 192 562,94	7,88
Pozostałe koszty rodzajowe	841 272,31	0,31
Pozostałe koszty operacyjne	3 867 046,47	1,43
Koszty finansowe	3 244 110,47	1,21
RAZEM KOSZTY: 269 027 641,99 zł		

Najistotniejszymi pozycjami kosztów są wynagrodzenia (41,36 %) oraz zakup usług obcych (25,43 %). Koszty zużycia materiałów i energii stanowią 15,78 % ogółu kosztów. Zwraca uwagę wysoka kwota kosztów finansowych wynikająca z konieczności obsługi zadłużenia.

c) Struktura zobowiązań

- *Zobowiązania długoterminowe* na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 36 394 736,50 zł i stanowią 23,48 % zobowiązań ogółem.
- *Zobowiązania krótkoterminowe* na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 118 594 991,46 zł. (76,52 % zobowiązań ogółem).

➤ Ich struktura przedstawia się następująco:

Tytuł zobowiązania	kwota w zł	udział %
Kredyty i pożyczki	41 399 515,83	26,71
Dostawy i usługi	79 598 450,14	51,36
Podatki i ubezpieczenia	22 691 417,84	14,64
Wynagrodzenia	7 500 613,05	4,84
Inne	2 259 378,29	1,46
Fundusze specjalne	1 540 352,81	0,99
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM: 154 989 727,96 zł		

Zobowiązania ogółem stanowią 59,94 % kwoty rocznych przychodów ogółem. Stanowi to o problemach płatniczych jednostki oraz wysokości kosztów obsługi zadłużenia.

2. Rachunek zysków i strat za rok 2021 w porównaniu do roku 2020.

lp.	Wyszczególnienie	2020 r.	2021 r.	Dynamika 2021/2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	166 869 179,61	194 049 640,70	1,16
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	166 862 667,05	194 042 214,29	1,16
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	6 512,56	7 426,41	1,14
B.	Koszty działalności operacyjnej	212 976 622,44	261 916 485,05	1,23
I.	Amortyzacja	16 981 645,55	16 964 001,53	1,00
II.	Zużycie materiałów i energii	36 607 829,58	42 451 019,67	1,16
III.	Usługi obce	59 158 338,72	68 406 587,66	1,16
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	435 838,23	790 473,88	1,81
	-podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	82 302 020,58	111 270 567,06	1,35
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 455 558,17	21 192 562,94	1,29
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 035 334,73	841 105,86	0,81
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	56,88	166,45	2,93
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	-46 107 442,83	-67 866 844,35	1,47
D.	Pozostałe przychody operacyjne	46 948 279,61	64 476 422,58	1,37
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		900,00	
II.	Dotacje	12 341 485,61	13 654 774,58	1,11
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 086,26	23 774,33	1,48
IV.	Inne przychody operacyjne	34 590 707,74	50 796 973,67	1,47
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 908 534,70	3 867 046,47	2,03
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	255 321,74	37 290,21	0,15
III.	Inne koszty operacyjne	1 653 212,96	3 829 756,26	2,32
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 067 697,92	-7 257 468,24	6,80
G.	Przychody finansowe	232 629,70	59 440,11	0,26
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki oraz inne przych. finansowe, w tym:	232 629,70	59 440,11	0,26
	- od jednostek powiązanych			
H.	Koszty finansowe	2 563 902,01	3 244 110,47	1,27
I.	Odsetki, w tym:	2 475 685,44	3 106 010,70	1,25
	- od jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne	88 216,57	138 099,77	1,57
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	-3 398 970,23	-10 442 138,60	3,07
J.	I. Podatek dochodowy			
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego			
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	-3 398 970,23	-10 442 138,60	3,07

Ujemny wynik finansowy netto SPZOZ Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. J. Śniadeckiego w Białymstoku za 12 miesięcy 2021 wyniósł 10.442.138,60 zł. W analogicznym okresie roku 2020 strata wyniosła 3.398.970,23 zł. czyli była o 7.043.168,37 zł niższa.

Pogorszenie wyniku finansowego spowodowane zostało wyższym poziomem wzrostu kosztów w porównaniu z przychodami.

Przychody ze sprzedaży wzrosły w 2021 w porównaniu do roku 2020 o 27.180.461,09 zł (16,29 %). Należy jednak zaznaczyć, iż w ogólnej sumie przychodów ze sprzedaży w roku 2021, istotną część stanowią znaczne środki na zwiększenie wynagrodzeń pracowników medycznych działalności podstawowej.

Na wzrost poziomu kosztów działalności operacyjnej o 48.939.862,61 zł (22,98 %) wpływ miały następujące istotne czynniki:

1. Wzrost wartości zużycia materiałów i energii o 5.843.190,09 zł (to jest 15,96 %), który został spowodowany głównie przez wzrost:

- zużycia leków o 2.929.843,16 zł (29,37 %) – w roku 2021 funkcjonowało 10 dodatkowych łóżek intensywnej terapii COVID,
- krwi o 66.865,50 zł (3,95 %),
- zużycia szwów i nici chirurgicznych o 42.399,61 zł (4,08 %),
- płynów infuzyjnych o 42.337,55 zł (7,06 %),
- rękawic o 518.545,78 zł (41,70 %) - wzrost cen oraz zużycia związany z COVID-19,
- zużycia sprzętu jednorazowego o 3.364.848,94 zł (52,38 %) – wzrost nastąpił głównie z powodu uruchomienia oddziałów COVID oraz zwiększonego w stosunku do roku 2020 zużycia materiałów wszczepialnych,
- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych o 1.490.278,83 zł (55,20 %) – Szpital we własnym zakresie wykonywał testy COVID,
- materiałów do sterylizacji o 92.952,42 zł (60,23 %),
- energii cieplnej o 175.145,06 zł (13,08 %),

oraz zmniejszenie kosztów zużycia:

- kosztów materiałów opatrunkowych o 131.088,11 zł (-10,77 %) - w roku 2020 nastąpił wzrost cen spowodowany problemami w zaopatrzeniu związanymi z epidemią koronawirusa. w roku 2021 sytuacja nieco się ustabilizowała co przełożyło się na oszczędności,
- energii elektrycznej o 31.302,81 zł (-1,41 %),
- 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 2.717.635,84 zł (-33,95 %) - w roku 2020 nastąpił gwałtowny wzrost cen

związany z problemami w dostawach z Chin, w roku 2021 sytuacja nieco się ustabilizowała co przełożyło się na oszczędności.

2. Wzrost wartości usług obcych o 9.248.248,94 zł (15,63 %) został spowodowany głównie poprzez zwiększenie kosztów usług:

- remontowych o 98.291,67 zł (36,66 %) – wykonano prace remontowe w związku z utworzeniem oddziałów COVID,
- napraw, konserwacji i przeglądów aparatury medycznej o 235.187,40 zł (10,36 %),
- żywienia o 29.628,90 zł (1,52 %),
- sprzątanania o 365.155,94 zł (4,38 %) – wzrost był związany z podwyżką płacy minimalnej,
- prania o 67.485,81 zł (8,11 %),
- kontraktów medycznych o 10.388.248,86 zł (27,21 %) związany głównie z wypłatą dodatkowych świadczeń związanych z pracą przy pacjentach COVID oraz wzrostem stawek personelu kontraktowego.

Obniżeniu uległy koszty usług:

- transportowych o 413.896,48 zł (-89,79 %) – większość transportów zrealizowano własnymi ambulansami,
- usług medycznych obcych o 550.137,59 zł (-24,54 %) – w roku 2021 wykonywano testy w kierunku COVID-19 we własnym zakresie,
- pozostałych usług obcych o 971.715,57 zł (-20,99 %) – zmniejszenie wynikało głównie z obniżenia kosztów opiekunów medycznych w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym w związku z przekształceniem w Oddział COVID.

3. Wzrost wartości podatków i opłat o 354.635,65 zł (81,37 %).

4. Wzrost kosztów wynagrodzeń o 28.968.546,48 zł (35,20 %) Został on spowodowany wzrostem płacy minimalnej z dniem 01.01.2021. 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. Ostatnim istotnym czynnikiem była wypłata dodatkowych wynagrodzeń z tytułu pracy przy pacjentach z COVID.

5. Wzrost wartości świadczeń na rzecz pracowników o 4.737.004,77 zł (28,79 %) – 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 (dodatkové

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 2021 do poziomu 130 zł/godzinę podczas gdy w roku 2020 była to kwota 110 zł/godzinę.

6. Spadek kosztów amortyzacji o 17.644,02 zł (-0,10 %).
7. Spadek wartości kosztów pozostałych o 194.228,87 zł (-18,76 %).

W ramach pozostałej działalności operacyjnej nastąpił wzrost przychodów z tytułu dotacji (głównie na stażystów i rezydentów) o 1.313.288,97 zł (10,64 %) oraz pozostałych przychodów operacyjnych o 16.213.954,00 zł (46,85 %) wynikających głównie z księgowania dotacji inwestycyjnych w wysokości proporcjonalnej do wartości amortyzacji środków trwałych, umorzenia pożyczek przez Samorząd Województwa Podlaskiego oraz ujmowania w tej pozycji refundacji dodatków COVID (kwota tych dodatków w roku 2021 wyniosła 27,6 mln. zł). Jednocześnie nastąpił wzrost pozostałych kosztów operacyjnych o 1.958.511,77 zł (102,62 %) związany ze zwiększeniem rezerw na świadczenia pracownicze oraz wzrostem kosztów postępowań związanych z egzekwowaniem zobowiązań Szpitala.

W ramach działalności finansowej odnotowano spadek wartości przychodów finansowych o 173.189,59 zł (-74,45 %) związanych z dodatnimi różnicami kursowymi i

uzyskanymi odsetkami oraz wzrost wartości kosztów finansowych o 680.208,46 zł (26,53 %) – odsetki od przeterminowanych zobowiązań.

3. Bilans na dzień 31.12.2021 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2020 r.

	Wyszczególnienie	2020	2021	Struktura 2020	Struktura 2021	Dynamika 2021/2020
		zł	zł	%	%	%
	<i>I</i>	2	3	4	5	6
A.	Aktywa trwałe	169 605 799,76	170 625 626,44	87,29%	84,85%	100,60%
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
	4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0,00%	0,00%	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	169 605 799,76	170 625 626,44	87,29%	84,85%	100,60%
	1. Środki trwałe	158 720 645,76	170 093 528,44	81,69%	84,59%	107,17%
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 988 373,09	5 988 373,09	3,08%	2,98%	100,00%
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 714 009,46	125 363 140,94	60,07%	62,34%	107,41%
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 395 946,41	1 239 488,75	0,72%	0,62%	88,79%
	d) środki transportu	103 279,50	54 751,30	0,05%	0,03%	53,01%
	e) inne środki trwałe	34 519 037,30	37 447 774,36	17,77%	18,62%	108,48%
	2. Środki trwałe w budowie	10 885 154,00	532 098,00	5,60%	0,26%	4,89%
	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	24 687 958,19	30 457 700,73	12,71%	15,15%	123,37%
I.	Zapasy	2 870 903,51	3 553 913,20	1,48%	1,77%	123,79%
	1. Materiały	2 846 726,45	3 553 913,20	1,47%	1,77%	124,84%
	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%	0,00%	0,00%
II.	Należności krótkoterminowe	13 943 321,97	16 608 341,83	7,18%	8,26%	119,11%
	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	13 943 321,97	16 608 341,83	7,18%	8,26%	119,11%
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 806 097,18	11 725 273,65	4,02%	5,83%	150,21%
	- do 12 miesięcy	7 806 097,18	11 725 273,65	4,02%	5,83%	150,21%
	- powyżej 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	228,01	0,00%	0,00%	
	c) inne	6 137 224,79	4 882 840,17	3,16%	2,43%	79,56%
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7 552 118,33	9 677 121,97	3,89%	4,81%	128,14%
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 552 118,33	9 677 121,97	3,89%	4,81%	128,14%
	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	7 552 118,33	9 677 121,97	3,89%	4,81%	128,14%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 544 576,05	9 667 399,37	3,88%	4,81%	128,14%
	- inne środki pieniężne	7 542,28	9 722,60	0,00%	0,00%	128,91%
	- inne aktywa pieniężne			0,00%	0,00%	
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00%	0,00%	

IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	321 614,38	618 323,73	0,17%	0,31%	192,26%
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy			0,00%	0,00%	
D.	Udziały (akcje własne)			0,00%	0,00%	
Aktywa razem		194 293 757,95	201 083 327,17	100,00%	100,00%	103,49%

	Wyszczególnienie	2020	2021	Struktura 2020	Struktura 2021	Dynamika 2021/2020
		zł	zł	%	%	%
	/	2	3	4	5	6
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	-121 013 186,43	-131 455 325,03	-62,28%	-65,37%	108,63%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	29 716 546,29	29 716 546,29	15,29%	14,78%	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	-147 330 762,49	-150 729 732,72	-75,83%	-74,96%	102,31%
VI.	Zysk (strata) netto	-3 398 970,23	-10 442 138,60	-1,75%	-5,19%	307,21%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00%	0,00%	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	315 306 944,38	332 538 652,20	162,28%	165,37%	105,47%
I.	Rezerwy na zobowiązania	7 359 986,17	8 387 283,78	3,79%	4,17%	113,96%
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00%	0,00%	
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 245 409,00	7 994 747,00	3,73%	3,98%	110,34%
	- długoterminowa	5 872 954,00	6 353 256,00	3,02%	3,16%	108,18%
	- krótkoterminowa	1 372 455,00	1 641 491,00	0,71%	0,82%	119,60%
	3. Pozostałe rezerwy	114 577,17	392 536,78	0,06%	0,20%	342,60%
	- długoterminowe			0,00%	0,00%	
	- krótkoterminowe	114 577,17	392 536,78	0,06%	0,20%	342,60%
II.	Zobowiązania długoterminowe	41 399 515,83	36 394 736,50	21,31%	18,10%	87,91%
	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	41 399 515,83	36 394 736,50	21,31%	18,10%	87,91%
	a) kredyty i pożyczki	41 399 515,83	36 394 736,50	21,31%	18,10%	87,91%
	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	95 215 163,58	118 594 991,46	49,01%	58,98%	124,55%
	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	93 973 285,92	117 054 638,65	48,37%	58,21%	124,56%
a) kredyty i pożyczki	10 318 126,19	5 004 779,33	5,31%	2,49%	48,50%
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:					
- do 12 miesięcy	58 262 847,97	79 598 450,14	29,99%	39,58%	136,62%
- 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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	16 712 971,88	22 691 417,84	8,60%	11,28%	135,77%
h) z tytułu wynagrodzeń	5 892 656,76	7 500 613,05	3,03%	3,73%	127,29%
i) inne	2 786 683,12	2 259 378,29	1,43%	1,12%	81,08%
4. Fundusze specjalne	1 241 877,66	1 540 352,81	0,64%	0,77%	124,03%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	171 332 278,80	169 161 640,46	88,18%	84,13%	98,73%
1. Ujemna wartość firmy			0,00%	0,00%	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	171 332 278,80	169 161 640,46	88,18%	84,13%	98,73%
- długoterminowe	155 886 524,05	150 794 835,98	80,23%	74,99%	96,73%
- krótkoterminowe	15 445 754,75	18 366 804,48	7,95%	9,13%	118,91%
Pasywa razem	194 293 757,95	201 083 327,17	100,00%	100,00%	103,49%

W trakcie roku 2021 majątek Szpitala uległ zwiększeniu o 3,49 % pomimo wykazania ujemnego wyniku finansowego. Zostało to spowodowane wzrostem wartości aktywów obrotowych.

4. Analiza wskaźnikowa za lata 2020-2021

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	2020	2021
1.	Wynik netto	-3 398 970,23	-10 442 138,60
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	166 862 667,05	194 042 214,29
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 512,56	7 426,41
4.	pozostałe przychody operacyjne	46 948 279,61	64 476 422,58
5.	przychody finansowe	232 629,70	59 440,11

Wyniki	2020	2021
	-1,59	-4,04

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
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	2020	2021
1.	wynik z działalności operacyjnej	-1 067 697,92	-7 257 468,24
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	166 862 667,05	194 042 214,29
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 512,56	7 426,41
4.	pozostałe przychody operacyjne	46 948 279,61	64 476 422,58

Wyniki		2020	2021
		-0,50	-2,81

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
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	2020	2021
1.	wynik netto	-3 398 970,23	-10 442 138,60
2.	średni stan aktywów	192 726 429,36	197 688 542,56

Wyniki		2020	2021
		-1,76	-5,28

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
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 pogorszeniu w stosunku do roku 2020 wskutek wykazania wyższego 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	2020	2021
1.	aktywa obrotowe	24 687 958,19	30 457 700,73
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	321 614,38	618 323,73
4.	zobowiązania krótkoterminowe	95 215 163,58	118 594 991,46
5.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
6.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	1 487 032,17	2 034 027,78
Wyniki		2020	2021
		0,25	0,25

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
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	2020	2021
1.	aktywa obrotowe	24 687 958,19	30 457 700,73
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	321 614,38	618 323,73
4.	zapasy	2 870 903,51	3 553 913,20
5.	zobowiązania krótkoterminowe	95 215 163,58	118 594 991,46
6.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
7.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	1 487 032,17	2 034 027,78

Wyniki	2020	2021
	0,22	0,22

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
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		

Sytuacja płatnicza Szpitala uległa pogorszeniu w stosunku do końca roku 2020. 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	2020	2021
1.	średni stan należności z tyt. dostaw i usług	9 004 437,11	9 765 685,42
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	166 862 667,05	194 042 214,29
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 512,56	7 426,41

Wyniki	2020	2021
	19,70	18,37

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
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	2020	2021
1.	średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	51 163 045,45	68 930 649,06
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	166 862 667,05	194 042 214,29
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 512,56	7 426,41

Wyniki	2020	2021
	111,91	129,66

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
1.	do 60 dni	7		
2.	od 61 dni do 90 dni	4		
3.	powyżej 90 dni	0	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	2020	2021
1.	zobowiązania długoterminowe	41 399 515,83	36 394 736,50
2.	zobowiązania krótkoterminowe	95 215 163,58	118 594 991,46
3.	rezerwy na zobowiązania	7 359 986,17	8 387 283,78
4.	aktywa razem	194 293 757,95	201 083 327,17

Wyniki	2020	2021
	74,10	81,25

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
1.	poniżej 40 %	10		
2.	od 40% do 60%	8		
3.	powyżej 60% do 80%	3	3	
4.	powyżej 80%	0		0

2) Wskaźnik wypłacalności			
(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)			
fundusz własny			
Lp.	Składniki	2020	2021
1.	zobowiązania długoterminowe	41 399 515,83	36 394 736,50
2.	zobowiązania krótkoterminowe	95 215 163,58	118 594 991,46
3.	rezerwy na zobowiązania	7 359 986,17	8 387 283,78
4.	fundusz własny	-121 013 186,43	-131 455 325,03

Wyniki	2020	2021
	-1,19	-1,24

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
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 uległa pogorszeniu w stosunku do roku 2020. Zostało to spowodowane szybszym wzrostem wartości zadłużenia w porównaniu z wartością aktywów.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2021			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2021	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-4,04	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-2,81	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	-5,28	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)	18,37	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	129,66	0
		Razem: 3	
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	81,25	0
	2) wskaźnik wypłacalności	-1,24	0
		Razem: 0	
Łączna wartość punktów: 3			

Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2022-2024 oraz przyjęte założenia

1. Założenia do prognoz

Prognozy finansowe zostały sporządzone przy założeniu wzrostu wartości kontraktu z NFZ na poziomie od 5,6 do 15 % 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 od 3,6 % w roku 2022 (nastąpi wzrost wynagrodzeń zasadniczych natomiast zakładane jest zawieszenie wypłaty dodatków COVID) do 5 % w latach 2023 i 2024. 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 5 % rocznie. Skala inwestycji będzie na poziomie zapewniającym wysokość odpisów amortyzacyjnych na niezmiennym poziomie. W prognozowanych latach planuje się zakończenie modernizacji Oddziału Ortopedycznego oraz Oddziału Urologii.

2. Projekcja sprawozdań finansowych SP ZOZ w latach 2022-2024

l.p.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	205 030 000,00	235 780 000,00	254 640 000,00
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	205 000 000,00	235 750 000,00	254 610 000,00
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	259 600 000,00	274 150 000,00	289 776 500,00
I.	Amortyzacja	17 000 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	50 000 000,00	55 000 000,00	60 500 000,00
III.	Usługi obce	55 000 000,00	57 750 000,00	60 637 500,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	700 000,00	610 000,00	610 000,00
	-podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	115 000 000,00	120 750 000,00	126 787 500,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 000 000,00	22 050 000,00	23 152 500,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	900 000,00	990 000,00	1 089 000,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	-54 570 000,00	-38 370 000,00	-35 136 500,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	50 070 000,00	33 120 000,00	33 907 500,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	70 000,00	70 000,00	70 000,00
II.	Dotacje	15 000 000,00	15 750 000,00	16 537 500,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	35 000 000,00	17 300 000,00	17 300 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-8 500 000,00	-9 250 000,00	-5 229 000,00
G.	Przychody finansowe	50 000,00	50 000,00	50 000,00
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:	50 000,00	50 000,00	50 000,00
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	4 200 000,00	3 520 000,00	3 520 000,00
I.	Odsetki, w tym:	4 000 000,00	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	200 000,00	20 000,00	20 000,00
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	-12 650 000,00	-12 720 000,00	-8 699 000,00
J.	I. Podatek dochodowy			
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego			
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	-12 650 000,00	-12 720 000,00	-8 699 000,00

Bilans 2022-2024

	Wyszczególnienie	2022	2023	2024
		zł	zł	zł
	1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	176 388 373,09	176 188 373,09	176 088 373,09
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	176 388 373,09	176 188 373,09	176 088 373,09
	1. Środki trwałe	176 388 373,09	176 188 373,09	176 088 373,09
	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	130 000 000,00	130 000 000,00	130 000 000,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00
	d) środki transportu	600 000,00	400 000,00	300 000,00
	e) inne środki trwałe	38 000 000,00	38 000 000,00	38 000 000,00
	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	37 010 000,00	38 670 500,00	40 413 025,00
I.	Zapasy	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
	1. Materiały	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
	2. Półprodukty i produkty w toku			
	3. Produkty gotowe			
	4. Towary			
	5. Zaliczki na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe	22 800 000,00	23 940 000,00	25 137 000,00
	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	22 800 000,00	23 940 000,00	25 137 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 000 000,00	18 900 000,00	19 845 000,00
	- do 12 miesięcy	18 000 000,00	18 900 000,00	19 845 000,00
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
	c) inne	4 800 000,00	5 040 000,00	5 292 000,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	10 010 000,00	10 510 500,00	11 036 025,00
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 010 000,00	10 510 500,00	11 036 025,00
	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	10 010 000,00	10 510 500,00	11 036 025,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 000 000,00	10 500 000,00	11 025 000,00
	- inne środki pieniężne	10 000,00	10 500,00	11 025,00
	- inne aktywa pieniężne			
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	700 000,00	720 000,00	740 000,00
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy			
D.	Udziały (akcje własne)			
	Aktywa razem	213 398 373,09	214 858 873,09	216 501 398,09

	Wyszczególnienie	2022	2023	2024
		zł	zł	zł
	1	2	3	3
PASYWA				
A.	Kapitał (fundusz) własny	-144 103 946,14	-156 823 946,15	-165 522 946,13
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	-161 171 871,32	-173 821 871,32	-186 541 871,32
VI.	Zysk (strata) netto	-12 650 000,00	-12 720 000,00	-8 699 000,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	357 502 319,23	371 682 819,24	382 024 344,22
I.	Rezerwy na zobowiązania	8 700 000,00	9 110 000,00	9 540 500,00
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 200 000,00	8 610 000,00	9 040 500,00
	- długoterminowa	6 500 000,00	6 825 000,00	7 166 250,00
	- krótkoterminowa	1 700 000,00	1 785 000,00	1 874 250,00
	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	52 514 736,50	45 634 736,50	38 754 736,50
	1. Wobec jednostek powiązanych			
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	3. Wobec pozostałych jednostek	52 514 736,50	45 634 736,50	38 754 736,50
	a) kredyty i pożyczki	52 514 736,50	45 634 736,50	38 754 736,50
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	113 425 321,67	131 557 855,38	142 690 015,79
	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	112 345 321,67	130 477 855,38	141 610 015,79
a) kredyty i pożyczki	6 004 779,33	10 004 779,33	10 004 779,33
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	72 248 450,14	90 968 450,14	105 667 450,14
- do 12 miesięcy	72 248 450,14	90 968 450,14	105 667 450,14
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	22 691 417,84	17 691 417,84	13 691 417,84
h) z tytułu wynagrodzeń	8 250 674,36	8 663 208,07	9 096 368,48
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	182 862 261,06	185 380 227,36	191 039 091,93
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	182 862 261,06	185 380 227,36	191 039 091,93
- długoterminowe	172 255 443,08	174 773 409,38	180 432 273,95
- krótkoterminowe	10 606 817,98	10 606 817,98	10 606 817,98
Pasywa razem	213 398 373,09	214 858 873,09	216 501 393,09

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2022-2024							
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2022	Ocena	Wartość wskaźnika 2023	Ocena	Wartość wskaźnika 2024	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	-4,96	0	-4,73	0	-3,01	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,33	0	-3,44	0	-1,81	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	-6,10	0	-5,94	0	-4,03	0
	Razem:		0	Razem:	0	Razem:	0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,31	0	0,28	0	0,27	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,28	0	0,26	0	0,25	0
	Razem:		0	Razem:	0	Razem:	0
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	26,46	3	28,56	3	27,77	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	135,16	0	126,33	0	140,93	0
	Razem:		3	Razem:	3	Razem:	3
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik wypłacalności	-1,21	0	-1,19	0	-1,15	0
	2) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	81,84	0	86,71	0	88,21	0
	Razem:		0	Razem:	0	Razem:	0
Łączna wartość punktów:			3		3		3

Wskaźniki odzwierciedlają trudną sytuację finansową Szpitala. Pomimo zakładanej w 2024 roku 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. Kolejną, trudną do przewidzenia kwestią jest poziom inflacji oraz konflikt zbrojny w Ukrainie. Wszystkie te elementy wpływają na działalność Szpitala oraz jego kondycję finansową.

Białystok, 30.06.2022 r.


DYREKTOR SZPITALA
dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski

