

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr 43/2093/18
Zarządu Województwa
Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 7 listopada 2018 r.

Raporty o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej:

- 1) Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. L. Rydygiera w Toruniu,
- 2) Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki we Włocławku,
- 3) Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy,
- 4) Wojewódzkiego Szpitala Obserwacyjno – Zakaźnego im. T. Browicza w Bydgoszczy,
- 5) Centrum Onkologii im. prof. Franciszka Łukaszczyka w Bydgoszczy,
- 6) Kujawsko – Pomorskiego Centrum Pulmonologii w Bydgoszczy,
- 7) Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu,
- 8) Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych im. dr. J. Bednarza w Świeciu,
- 9) Wojewódzkiej Przychodni Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy,
- 10) Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Bydgoszczy,
- 11) Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Bydgoszczy,
- 12) Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Toruniu,
- 13) Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy we Włocławku,
- 14) Sanatorium Uzdrowskiego „Przy Tężni” im. dr. J. Krzymińskiego w Inowrocławiu.

Wzrost ostatek

Korekta
 WPEŁYNIŁ
 Departament Spraw Społecznych
 Wdrażania Europejskiego Funduszu
 Społecznego i Zdrowia
 22-06-2018
 L.dz.
 Hość: zał.
 Podpis: (1)

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

WOJEWÓDZKI SZPITAL ZESPÓLONY W TORUNIU KOREKTA

nazwa jednostki

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

opis w załączniku nr 1

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)

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	✓ 152 515 741,0	✓ 152 781 555,1	✓ 177 360 005,0	377 559 776,0	369 417 293,0	347 000 000,0
I.	Wartości niematerialne i prawne	✓ 952 309,1	✓ 669 989,1	✓ 53 061,1	1 000 000,0	1 200 000,0	1 500 000,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	✓ 111 403 475,2	✓ 106 288 705,2	✓ 140 067 808,3	339 559 776,0	333 217 293,0	325 500 000,0
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe	✓ 40 159 956,7	✓ 45 822 860,8	✓ 37 239 135,6	37 000 000,0	35 000 000,0	20 000 000,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.	AKTYWA OBROTOWE	✓ 55 798 120,5	✓ 58 255 857,5	✓ 79 567 656,9	63 768 000,0	66 006 500,0	67 644 000,0
I.	Zapasy	✓ 3 455 682,5	✓ 4 077 789,3	✓ 4 189 829,3	4 700 000,0	4 900 000,0	5 000 000,0
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	✓ 29 193 500,3	✓ 31 019 331,1	✓ 27 337 852,2	33 006 000,0	34 006 500,0	35 006 000,0
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:						
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	✓ 27 443 062,3	✓ 29 188 640,8	✓ 25 536 365,6	30 300 000,0	31 000 000,0	31 500 000,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	✓ 23 097 653,9	✓ 23 040 655,2	✓ 47 981 669,2	25 962 000,0	27 000 000,0	27 538 000,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	✓ 51 283,9	✓ 118 082,0	✓ 58 306,2	100 000,0	100 000,0	100 000,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	✓ 208 313 861,6	✓ 211 037 412,6	✓ 256 927 661,9	441 327 776,0	435 423 793,0	414 644 000,0
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	✓ 106 342 969,6	✓ 108 289 791,0	✓ 125 971 401,2	126 076 401,0	127 076 401,0	127 691 401,0
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	✓ 137 425 608,2	✓ 137 425 608,2	✓ 137 425 608,2	137 425 608,0	137 425 608,0	137 425 608,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)						
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy						
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	✓ -34 585 314,2	✓ -31 082 638,6	✓ -29 135 817,3	-11 454 207,0	-11 349 207,0	-10 349 207,0
VIII.	Zysk (strata) netto	✓ 3 502 675,6	✓ 1 946 821,3	✓ 17 681 610,3	105 000,0	1 000 000,0	615 000,0
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	101 970 891,92	102 747 621,61	130 956 260,68	315 251 375,00	308 347 392,00	286 952 599,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	✓ 13 896 670,0	✓ 15 382 921,0	✓ 15 836 254,0	14 382 921,0	14 382 921,0	14 382 921,0
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	✓ 998 490,0	✓ 1 248 082,0	✓ 1 642 152,0	1 248 082,0	1 248 082,0	1 248 082,0
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	✓ 3 000 000,0	✓ 3 000 000,0	✓ 3 000 000,0	3 000 000,0	2 000 000,0	2 000 000,0
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	✓ 2 000 000,0	✓ 2 000 000,0	✓ 800 000,0			
	- kredyty i pożyczki	✓ 2 000 000,0	✓ 2 000 000,0	✓ 800 000,0			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	✓ 24 004 736,8	✓ 29 214 440,4	✓ 33 311 808,4	31 200 000,0	32 550 000,0	32 500 000,0
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:						
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	✓ 15 309 354,5	✓ 20 320 888,9	✓ 22 386 255,7	22 000 000,0	22 000 000,0	22 000 000,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	✓ 62 069 485,1	✓ 1 306 119,7	✓ 739 009,5			
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	✓ 62 069 485,1	✓ 56 150 260,2	✓ 81 008 198,3	269 668 454,0	261 414 471,0	240 069 678,0
	PASYWA RAZEM (A+B)	✓ 208 313 861,6	✓ 211 037 412,6	✓ 256 927 661,9	441 327 776,0	435 423 793,0	414 644 000,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	245 378 048,4	259 860 180,7	273 922 640,5	279 150 000,0	290 345 000,0	304 000 000,0
B	Koszty działalności operacyjnej	251 014 816,7	262 953 155,2	280 082 887,4	295 460 000,0	308 260 000,0	324 500 000,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 636 768,3	-3 092 974,5	-6 160 246,9	-16 310 000,0	-17 915 000,0	-20 500 000,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	11 068 212,2	11 779 794,0	36 549 689,0	17 565 000,0	21 075 000,0	23 075 000,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 915 943,1	8 078 834,1	13 665 673,1	1 500 000,0	2 500 000,0	2 000 000,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	2 515 500,8	607 985,4	16 723 769,0	-245 000,0	660 000,0	575 000,0
G	Przychody finansowe	1 101 626,5	1 438 798,9	1 079 050,5	500 000,0	500 000,0	200 000,0
H	Koszty finansowe	25 919,7	21 879,9	31 390,2	50 000,0	50 000,0	50 000,0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 591 207,6	2 024 904,3	17 771 429,3	205 000,0	1 110 000,0	725 000,0
J	Podatek dochodowy	88 532,0	78 083,0	89 819,0	100 000,0	110 000,0	110 000,0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 502 675,6	1 946 821,3	17 681 610,3	105 000,0	1 000 000,0	615 000,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	257 547 887,1	273 078 773,6	311 551 380,0	297 215 000,0	311 920 000,0	327 275 000,0
	koszty ogółem	253 956 679,5	271 053 869,2	293 779 950,7	297 010 000,0	310 810 000,0	326 550 000,0
	amortyzacja roczna	11 143 998,3	11 251 017,7	11 820 370,2	17 200 000,0	26 975 000,0	34 975 000,0
	należności wymagalne	3 008 344,7	21 119 171,1	15 064 521,1	2 000 000,00	2 000 000,0	2 000 000,0
	zobowiązania wymagalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	14 135 243,1	11 231 380,8	61 995 067,2	12 962 000,0	10 538 000,0	12 538 000,0
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-22 339 970,8	-11 288 379,5	-37 054 053,2	-10 500 000,0	-10 500 000,0	-12 000 000,0
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej						
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	-8 204 727,6	-56 998,7	24 941 014,0	2 462 000,0	38 000,0	538 000,0
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowność							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) wynik netto*100/ przychody ogółem	1,36	0,71	5,68	0,04	0,32	0,19
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) wynik z działaln.operacyjnej*100/ przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne	0,98	0,22	5,39	-0,08	0,21	0,18
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) wynik netto*100/ średni stan aktywów	1,68	0,93	7,56	0,03	0,23	0,14
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.	1,99	1,81	2,14	1,80	1,84	1,89
2.	Wskaźnik szybkiej płynności aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres. - zapasy/zobowiąz. krótkotermin. -zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.	1,87	1,68	2,02	1,66	1,70	1,75
III. Efektywność							
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) średni stan należności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365)/ przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	40,82	39,77	36,46	36,50	38,53	37,52
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365)/ przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	22,77	25,02	28,45	29,02	27,66	26,41
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem	19,15	22,08	19,44	10,33	10,78	11,31
2.	Wskaźnik wypłacalności zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny	0,38	0,43	0,40	0,36	0,37	0,37

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

(syntetyczna analiza poszczególnych pozycji określonych w sytuacji ekonomiczno-finansowej tj. aktywów trwałych, aktywów obrotowych, kapitału własnego, zobowiązań i rezerw na zobowiązania, rachunku zysków i strat rachunku przepływu środków pieniężnych)

opis w załączniku nr 2

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

opis w załączniku nr 3

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPLYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

opis w załączniku nr 4

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

opis w załączniku nr 5

Wojewódzki Szpital Zespolony
im. J. Rydygiera w Toruniu
GŁÓWNY KSIĘGOWY
W/S Manikowska
mgr Ewa Busza-Rzekanowska

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego
w TORUNIU

Sylwia Sobczak

Data i podpis Dyrektora jednostki

I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

Załącznik nr 1

SZPITAL funkcjonuje jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pn. Wojewódzki Szpital Zespolony im. L. Rydygiera w Toruniu, ul. Św. Józefa 53-59, realizuje świadczenia w następujących jednostkach organizacyjnych Szpitala:

- „Szpital Wielospecjalistyczny”, zlokalizowany przy ul. Św. Józefa 53-59 w Toruniu,
- „Szpital Specjalistyczny Dla Dzieci i Dorosłych”, zlokalizowany przy ul. Konstytucji 3 Maja 42 w Toruniu,
- „Szpital Psychiatryczny” przy ul. Skłodowskiej-Curie 27/29 w Toruniu,
- „Szpital Obserwacyjno-Zakaźny” przy ul. Krasieńskiego 4/4a w Toruniu,
- „Regionalne Centrum Stomatologii”, zlokalizowane przy ul. Konstytucji 3 Maja 42 w Toruniu,
- „Stacja Pogotowia Ratunkowego” ul. Grudziądzka 47-51 w Toruniu.

Celem działania Szpitala jest realizacja świadczeń zdrowotnych w rozumieniu ustawy, promocja zdrowia oraz prowadzenie badań naukowych i wykonywanie zadań dydaktycznych. Zarejestrowany w Sądzie Rejonowym w Toruniu VII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000004086, Regon 000316068, NIP: 956-19-49-580. Szpital w chwili obecnej zatrudnia w ramach umowy o pracę 1033 osoby co stanowi 1021,26 etatów, oraz na umowy cywilnoprawne 1026 osób w ramach 1107,34 etatów przeliczeniowych.

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

Załącznik nr 2

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia. Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2017 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu. W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2017 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 70 punktów co stanowi 100% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania co świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej naszej jednostki. Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. L. Rydygiera w Toruniu. Wpływ na to miały przede wszystkim środki finansowe, które Szpital otrzymał z NFZ w 2017 roku za świadczenia ponadlimitowe za lata ubiegłe.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Załącznik nr 3

Wojewódzki Szpital Zespolony w Toruniu działając jako spzoz prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2018-2020 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Spzoz pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego. Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2018 rok. Do prognozy przychodów na lata 2018-2020 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu oraz od 1 kwietnia 2018 roku Oddział Rehabilitacji Narządu Ruchu w lokalizacji Konstytucji 3 Maja - kontrakt z NFZ. W planach jest również zawarcie kontraktu dla Poradni Neurologii Dziecięcej i Diabetologii Dziecięcej. Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programu wieloletniego, w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków zagranicznych, a także wydatki inwestycyjne na lata 2018-2020.

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

Załącznik nr 4

W grudniu 2016 roku rozpoczęła się inwestycja przebudowy i rozbudowy Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Toruniu, zgodnie z którą powstanie nowoczesny kompleks budynków szpitalnych spełniających obowiązujące przepisy i zapewniający najwyższy komfort udzielania świadczeń medycznych. We wrześniu 2018 roku zostanie oddany do użytku I etap inwestycji - kompleks budynków, w których będą zlokalizowane oddziały zabiegowe wraz z centralnym blokiem operacyjnym i infrastrukturą towarzyszącą. W grudniu 2017 roku został oddany do użytkowania na terenie Szpitala parking zarówno dla pracowników jak i dla pacjentów. W kolejnym etapie tej inwestycji utworzone zostaną budynki pod potrzeby szpitala psychiatrycznego, zakaźnego, zespołu poradni i przychodni oraz administracji.. Całość inwestycji zgodnie z podpisaną umową zakończy się w grudniu 2019 roku.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU

Załącznik nr 5

Podstawową działalnością Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Toruniu jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Szpital nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Zasadniczym celem działania Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Toruniu jako podmiotu leczniczego realizującego usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. Jednostka nasza udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością. Celem działania szpitala jest równoważenie kosztów przychodami. W związku z powyższym uzyskanie w 2017 roku 70 punktów i w prognozach na lata 2018-2020 od 61 do 64 możliwych punktów w kategorii wskaźników zyskowności przy maksymalnej punktacji wskaźników efektywności i zadłużenia oraz bardzo wysokiej oceną wskaźników płynności świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Szpitala i sprawności bieżącego zarządzania jednostką. Na bieżącą sytuację finansową Szpitala wpływ będą miały zmiany w systemie opieki zdrowotnej wprowadzone znowelizowaną w dniu 23 marca 2017 roku ustawą o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, która wprowadziła tzw. sieć szpitali (Dz.U. z 2017 roku, poz. 844). Szpital, został zakwalifikowany do sieci szpitali na poziomie III, co oznacza, że nadal jest objęty systemem zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej finansowanym ze środków publicznych.

Wojewódzki Szpital Zespolony
im. L. Rydygiera w Toruniu
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr Ewa Busza-Bzekanowska

/Data i podpis Głównego Księgowego jednostki/

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego
w TORUNIU

.....
Sylwia Sobczak

/data i podpis Dyrektora jednostki/

06-07-2018

Liczba

Ilość zał.

Podpis

poz. 2.

Herzja osutano

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

opis w załączniku nr 1

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)

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	42 636 401,9	40 311 588,9	37 612 981,5	33 845 057,0	30 654 970,0	28 013 000,0
I.	Wartości niematerialne i prawne	287 033,33	137 276,81	56 762,0	954 171,0	477 084,0	300 000,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	42 349 368,55	40 174 312,12	37 556 219,4	32 890 886,0	30 177 886,0	27 713 000,0
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
B.	AKTYWA OBROTOWE	20 399 796,4	19 208 172,1	21 559 638,1	19 680 755,0	18 172 492,0	17 885 801,0
I.	Zapasy	2 857 211,38	2 985 155,26	3 660 903,8	1 730 755,0	1 613 447,0	1 500 000,0
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	14 622 252,85	12 638 757,89	12 457 821,9	13 550 000,0	13 159 045,0	13 335 801,0
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	14 483 339,72	12 466 232,61	12 234 711,4	11 608 384,2	11 960 471,0	1 250 000,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 846 390,10	3 420 294,53	4 871 595,7	2 900 000,0	2 900 000,0	2 900 000,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73 942,02	163 964,46	569 316,6	1 500 000,0	500 000,0	150 000,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	63 036 198,2	59 519 761,1	59 172 619,6	53 525 812,0	48 827 462,0	45 898 801,0
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	-7 799 895,0	-10 061 431,4	-11 414 785,1	-11 987 187,1	-12 559 589,1	-12 519 589,1
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	40 691 670,88	40 691 670,88	40 691 670,9	40 691 670,9	40 691 670,9	40 691 670,9
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-45 501 798,39	-48 491 565,85	-50 753 102,2	-52 106 456,0	-52 678 858,0	-53 251 260,0
VIII.	Zysk (strata) netto	-2 989 767,46	-2 261 536,38	-1 353 353,7	-572 402,0	-572 402,0	40 000,0
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA							
		70 836 093,20	69 581 192,42	70 587 404,67	65 512 999,10	61 387 051,07	58 418 390,07
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	3 022 259,36	1 823 851,73	1 814 412,4	2 465 000,0	2 465 000,0	2 180 000,0
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	941 571,63	1 358 697,73	1 441 432,3	1 165 000,0	1 165 000,0	1 180 000,0
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 751 997,73	220 000,00	220 000,0	1 300 000,0	1 300 000,0	1 000 000,0
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	3 797 948,80	10 433 397,95	29 624 403,6	26 009 125,0	24 020 006,2	20 404 727,0
	- kredyty i pożyczki	0,00	8 324 496,72	29 153 125,7	26 009 125,0	22 865 125,7	19 721 234,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	43 609 631,80	34 456 221,23	18 360 210,6	18 214 000,0	19 446 234,0	19 833 663,1
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	24 601 469,19	28 366 076,03	12 739 763,4	14 914 000,0	12 000 000,0	12 000 000,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	20 406 253,24	22 867 721,51	20 788 378,0	18 824 874,1	15 455 810,9	16 000 000,0
	PASYWA RAZEM (A+B)	63 036 198,2	59 519 761,1	59 172 619,6	53 525 812,0	48 827 462,0	45 898 801,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	121 160 026,76	122 325 161,39	129 812 801,6	136 520 774,0	136 520 774,0	137 500 000,0
B	Koszty działalności operacyjnej	125 059 636,44	122 139 188,11	131 309 616,9	136 466 176,0	136 466 176,0	137 490 000,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 899 609,7	185 973,3	-1 496 815,3	54 598,0	54 598,0	10 000,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 688 305,42	7 760 065,88	4 238 499,4	1 400 000,0	1 400 000,0	1 600 000,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 071 499,79	7 712 806,74	1 456 363,5	700 000,0	700 000,0	700 000,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-1 282 804,0	233 232,4	1 285 320,6	754 598,0	754 598,0	910 000,0
G	Przychody finansowe	57 942,64	259 030,87	157 958,2	25 000,0	25 000,0	60 000,0
H	Koszty finansowe	1 573 358,06	2 547 477,67	2 678 141,5	1 232 000,0	1 232 000,0	800 000,0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 798 219,5	-2 055 214,4	-1 234 862,7	-452 402,0	-452 402,0	170 000,0
J	Podatek dochodowy	191 548,00	206 322,00	118 491,0	120 000,0	120 000,0	130 000,0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 989 767,5	-2 261 536,4	-1 353 353,7	-572 402,0	-572 402,0	40 000,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	128 906 274,8	130 344 258,1	134 209 259,2	137 945 774,0	137 945 774,0	139 160 000,0
	koszty ogółem	131 704 494,3	132 399 472,5	135 444 121,9	138 398 176,0	138 398 176,0	138 990 000,0
	amortyzacja roczna	3 345 462,32	3 601 225,40	3 432 547,4	3 095 453,0	2 489 704,0	1 983 932,0
	należności wymagalne	2 611 706,86	3 351 707,11	1 040 581,3	800 000,0	800 000,0	700 000,0
	zobowiązania wymagalne	16 401 320,71	18 952 078,43	2 673 216,6	500 000,0	500 000,0	0,0
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-5 566 640,11	9 404 515,78	-14 508 669,2	3 055 709,2	3 093 137,8	4 002 241,2
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-8 816 865,31	-1 237 111,45	-1 347 500,1	0,0	0,0	0,0
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	11 940 027,91	-7 593 499,90	17 307 470,5	-3 055 709,2	-3 093 137,8	-4 002 241,2
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	-2 443 477,5	573 904,4	1 451 301,2	0,0	0,0	0,0
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowność							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) wynik netto*100 / przychody ogółem	-2,32	-1,74	-1,01	-0,41	-0,41	0,03
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne	-1,00	0,18	0,96	0,55	0,55	0,65
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) wynik netto*100 / średni stan aktywów	-4,74	-3,69	-2,28	-1,02	-1,12	0,08
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności aktywa obrotowe-należności krótkoter. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoter. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkoter.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoter.	0,44	0,53	1,04	0,88	0,81	0,81
2.	Wskaźnik szybkiej płynności aktywa obrotowe-należności krótkoter. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoter. rozliczenia międzyokres.-zapasy/zobowiąz. krótkoter.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoter.	0,38	0,45	0,86	0,80	0,73	0,74
III. Efektywność							
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) średni stan należności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365)/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	43,63	40,21	34,73	31,87	31,51	17,53
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365)/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	74,11	79,02	57,79	36,97	35,98	31,85
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem	80,00	78,48	84,16	87,23	94,07	92,42
2.	Wskaźnik wypłacalności zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny	-6,47	-4,64	-4,36	-3,89	-3,66	-3,39

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)

opis w załączniku nr 2

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

opis w załączniku nr 3

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

opis w załączniku nr 4

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

opis w załączniku nr 5

Data i podpis Głównego Księgowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
Ma Kulewska

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki
w Włodzawie

[Podpis]
Marek Brudniński



Załącznik nr 1

Włocławek, 29.05.2018

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki, we Włocławku, ul. Wieniecka 49, 87- 800 Włocławek jest Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej. Szpital został w dniu 04.04.2013 r. wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem: 0000457089. Rejestr jest prowadzony przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Szpital posiada nr identyfikacji w systemie REGON: 341411727 nadany przez Urząd Statystyczny w Bydgoszczy Oddział we Włocławku oraz nr identyfikacji podatkowej NIP: 8883117873 nadany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego we Włocławku. Zgodnie ze statutem i wpisem do KRS przedmiotem faktycznej działalności jednostki jest: podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej i rehabilitacyjnej, kształcenie osób wykonujących zawody medyczne oraz stałe podnoszenie jakości świadczonych usług, a także propagowanie zachowań prozdrowotnych i przestrzeganie praw pacjenta zawartych w obowiązujących przepisach, a także organizowanie i udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania osobom, których stan zdrowia tego wymaga. Zatrudnienie w 2017 r. wzrosło do 775 osób. Spowodowane to było faktem, iż zrezygnowaliśmy z usług firmy cateringowej i ochroniarskiej na rzecz własnych pracowników. W 2017 roku Szpitalowi udzielono pożyczki w wysokości 22 000 000,00 zł na spłatę zobowiązań wymagalnych. Pozwoli to uniknąć naliczania dodatkowych odsetek z tytułu nieterminowych płatności oraz kosztów egzekucyjnych i windykacyjnych. Szpital planuje zredukować znacząco zobowiązania wymagalne. Jednocześnie podjęliśmy kroki prawne aby nasi dłużnicy uregulowali wszystkie swoje zobowiązania wobec szpitala.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Kulewska

Zastępca Dyrektora
ds. Ekonomiczno-Eksplatacyjnych

mgr inż. Karolina Wejka



Załącznik nr 2

Włocławek, 29.05.2018

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny we Włocławku dąży do poprawienia kondycji finansowej. Planujemy zmniejszenie stanu zapasów, co skutkowało będzie zmniejszeniem naszych zobowiązań. Jednocześnie poprzez rozszerzenie i optymalizację działalności zakładamy wzrost należności krótkoterminowych. Dążymy do zmniejszenia stanu zobowiązań, celem, który sobie postawiliśmy jest wyeliminowanie zobowiązań przeterminowanych.

Analizując sytuację ekonomiczną Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego we Włocławku na podstawie realnie sporządzonej prognozy finansowej widoczny jest trend malejącej wartości aktywów trwałych. Związane jest to z faktem, iż niestety nie posiadamy środków finansowych na zakup nowych środków trwałych.

W aktywach obrotowych ujęto stopniowy spadek zapasów oraz uwzględniono na wysokim poziomie konieczność zabezpieczenia środków finansowych na odprawy emerytalne (możliwa zwiększona ilość pracowników, którzy nabędą uprawnienia emerytalne w związku ze zmianą przepisów emerytalnych).

Przy sporządzaniu raportu przyjęto założenia, że kapitał własny jednostki będzie utrzymywał się na stałym poziomie.

Widoczny jest wysoki poziom zobowiązań. Związane jest to z faktem, iż w 2017 roku Szpital zaciągnął kredyt restrukturyzacyjny w BGK na spłatę zobowiązań wymagalnych. Pomogło to nam uniknąć ponoszenia dodatkowych kosztów związanych z naliczaniem odsetek od nieterminowego regulowania zobowiązań oraz kosztów sądowych i egzekucyjnych.

Planowany jest stopniowy wzrost przychodów ze sprzedaży - uwzględniono planowany rozwój szpitala i dostosowanie świadczonych usług do potrzeb lokalnych. Wraz ze wzrostem przychodów wzrastają koszty działalności operacyjnej. Jednocześnie przyjęto założenie, że wszelkiego rodzaju przychody (zarówno netto ze sprzedaży jak i operacyjne i finansowe) będą wyższe niż wszelkiego rodzaju koszty (zarówno z działalności operacyjnej

jak i pozostałe operacyjne i finansowe), co pozwoli docelowo osiągnąć zysk netto w 2019 roku.

Planuje się zrównanie wartości przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej z przepływami pieniężnymi z działalności finansowej.

W zestawieniu widoczny jest wzrost straty z lat ubiegłych (narastająco) przy jednoczesnym spadku straty za każdy poszczególny rok. Docelowo planowany jest zysk netto dopiero w roku 2019. Jest on zaplanowany na niewysokim poziomie, ale jest to związane z faktem, iż szpital stopniowo planuje procesy naprawcze mające na celu stabilizację sytuacji finansowej .

Zastępca Dyrektora
ds. Ekonomiczno - Eksploatacyjnych
mgr inż. Karolina Weik

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Sylwia Kulewska



Załącznik nr 3

Włocławek, 29.05.2018

Do sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno- finansowej przyjęto następujące założenia:

- prognoza za 2018 rok sporządzona na podstawie planu finansowego na 2018 rok
- prognoza za 2019 rok sporządzona na podstawie programu restrukturyzacyjnego przedstawionego do BGK i uwzględniającego realne możliwości szpitala
- prognoza za 2020 rok sporządzona na podstawie programu restrukturyzacyjnego przedstawionego do BGK i uwzględniającego realne możliwości szpitala

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Sylwia Kulewska

Zastępca Dyrektora
ds. Ekonomiczno- Eksploatacyjnych
[Signature]
mgr inż. Karolina Welka



Załącznik nr 4

Włocławek, 29.05.2018

Istotnym zdarzeniem mającym wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego we Włocławku jest fakt, iż w 2017 roku udzielono nam kredytu gotówkowego w wysokości 22.000.000,00 zł. Pozwoliło to nam na spłatę większości zobowiązań wymagalnych. W planach uwzględniono konieczność płacenia rat kredytu w wysokości średniomiesięcznej 90.000,00 (BGK) i 119.000,00 (SIEMENS) zgodnie z harmonogramem spłat kredytu oraz rat leasingu karet w wysokości średniomiesięcznej 53.000,00 zł. Szpital podjął kroki prawne, żeby odzyskać należności od naszych dłużników. Sprawna egzekucja pozwoli nam na jeszcze szybszą poprawę naszej sytuacji.

Istotnym jest również fakt, iż w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym we Włocławku przeprowadzany jest szereg inwestycji, które mają za zadanie zminimalizowanie kosztów utrzymania przy jednoczesnym rozszerzeniu usług medycznych i podniesieniu ich jakości. Rozpoczęte inwestycje wiążą się z koniecznością ponoszenia nakładów finansowych na ich realizację. Z uwagi na powyższe, realnie oceniając sytuację, osiągnięcie zysku przez Szpital będzie możliwe dopiero w 2020 roku.

Zastępca Dyrektora
ds. Ekonomiczno - Eksploatacyjnych
Karolina Welka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sylwia Kulewska



Załącznik nr 5

Włocławek, 29.05.2018

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny we Włocławku już w 2016 roku opracował program restrukturyzacji naprawczej Szpitala. Zgodnie z założeniami zaciągnięto kredyt w wysokości 22.000.000,00 zł. Przy wykorzystaniu środków z kredytu spłacane są zaległe zobowiązania wymagalne. Równocześnie regulowane są bieżące zobowiązania, aby nie doprowadzić do powtórzenia się sytuacji mającej negatywne skutki dla płynności finansowej Szpitala. Osiągnięcie zysku będzie jednak możliwe dopiero w 2020 roku z powodu zbyt wysokich zobowiązań jakie posiadał szpital na koniec 2016 roku.

Analizując wskaźniki ekonomiczno-finansowe w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym we Włocławku można zauważyć, że następuje ich poprawa. Według założeń wskaźnik zyskowności netto oraz zyskowności aktywów w 2020 roku powinien być dodatni.

Wskaźniki płynności nie osiągają zadawalających poziomów z uwagi na fakt, iż Wojewódzki Szpital Specjalistyczny we Włocławku posiada długoterminowe zobowiązania (kredyt BGK), które mają znaczący wpływ na ich poziom.

Analizując wskaźniki efektywności można zaobserwować poprawę w rotacji zobowiązań. Związane jest to z faktem, iż Szpital realizuje założenia ujęte w programie restrukturyzacyjnym przedstawionym do BGK.

Niestety wskaźnik zadłużenia Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego we Włocławku nie jest zadowalający. Jest to spowodowane wysokim poziomem zobowiązań długoterminowych (kredyt zaciągnięty w BGK w wysokości 22 000 000,00zł).

Pomimo nie do końca zadowalających wskaźników widać poprawę sytuacji finansowej Szpitala.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr  Szymon Kulewski

Zastępca Dyrektora
ds. Ekonomiczno-Asploatacyjnych

mgr inż. Karolina Walka



Wojewódzki Szpital Dziecięcy im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy

im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy

ul. Chodkiewicza 44, 85-667 Bydgoszcz

tel. 52 32 62 100

REGON 000898946 • NIP 554-22-35-34

WOJEWÓDZKI SZPITAL DZIECIĘCY IM. J. BRUDZIŃSKIEGO W BYDGOSZCZY

WPLYWY I
Department Spraw Społecznych
Wdrażanie Regionalnego Funduszu
Społecznego i Zdrowia

10-09-2018

1990

WPLYWY I
Urząd Marszałkowski w Toruniu
KANCLARIA OGÓLNA
07.09.2018
(9)
ilość załączników 100536/09/2018
podpis 52 2018

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

opis w załączniku nr 1

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)

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
w złotych							
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 325 565,8	6 860 049,3	11 042 224,9	13 361 960,0	13 361 960,0	13 361 960,0
I.	Wartości niematerialne i prawne	194 335,5	134 049,5	36 264,9	0,0	0,0	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 131 230,3	6 725 999,7	11 005 960,0	13 361 960,0	13 361 960,0	13 361 960,0
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.	AKTYWA OBROTOWE	6 998 530,4	8 081 380,5	6 949 757,9	8 407 141,0	8 307 141,0	8 307 141,0
I.	Zapasy	264 696,7	315 097,9	960 839,6	450 000,0	350 000,0	350 000,0
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	5 197 163,5	5 930 537,6	4 579 092,6	6 397 141,0	6 397 141,0	6 397 141,0
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:			0,0			
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy			0,0			
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	5 055 217,2	5 686 235,8	4 347 292,6	6 356 141,0	6 356 141,0	6 356 141,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy			0,0			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 455 010,3	1 774 159,5	1 343 953,9	1 500 000,0	1 500 000,0	1 500 000,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 659,9	61 585,5	65 871,9	60 000,0	60 000,0	60 000,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	14 324 096,2	14 941 429,8	17 991 982,8	21 769 101,0	21 669 101,0	21 669 101,0
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	675 623,1	3 397 099,1	1 767 723,3	-3 482 217,0	-3 468 325,0	-3 454 433,0
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 260 610,9	11 260 610,9	11 260 610,9	11 260 611,0	11 260 611,0	11 260 611,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)						
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy						
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 902 506,6	-7 866 958,9	-13 125 230,8	-13 015 209,0	-14 742 828,0	-14 728 936,0
VIII.	Zysk (strata) netto	-3 682 481,3	3 447,1	96 896,6	-1 727 619,0	13 892,0	13 892,0
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 648 473,16	11 544 330,65	19 759 706,16	20 214 409,00	19 814 409,00	19 414 409,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,0	0,0	6 043 382,0	6 050 000,0	6 050 000,0	6 050 000,0
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa			1 076 478,9	1 080 000,0	1 080 000,0	1 080 000,0
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe			0,0			
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	2 487 778,8	87 778,8	2 725 658,5	1 068 285,0	1 068 285,0	1 068 285,0
	- kredyty i pożyczki	2 487 778,8	87 778,8	0,0			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	10 400 182,3	10 662 776,9	10 299 428,9	10 896 124,0	10 896 124,0	10 896 124,0
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:			0,0			
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy			0,0			
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	7 090 450,1	5 986 905,4	4 273 650,2	6 406 610,0	6 406 610,0	6 406 610,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	760 512,1	793 775,0	691 236,8	2 200 000,0	1 800 000,0	1 400 000,0
	PASYWA RAZEM (A+B)	14 324 096,2	14 941 429,8	17 991 982,8	16 732 192,0	16 346 084,0	15 959 975,0

10.09.18
100.2018
100536/09/2018

RACHUNEK ZYSKÓW I STRATY							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	50 647 346,9	58 992 989,0	66 004 974,5	70 158 853,0	72 500 000,0	72 500 000,0
B	Koszty działalności operacyjnej	54 487 649,8	58 979 796,0	64 692 690,0	72 580 364,0	73 180 000,0	73 180 000,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 840 302,9	22 193,0	1 312 284,6	-2 421 511,0	-680 000,0	-680 000,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	701 653,4	514 052,9	1 064 912,0	898 892,0	898 892,0	898 892,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	320 983,7	235 140,2	2 139 037,7	40 000,0	40 000,0	40 000,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-3 459 633,3	301 105,8	238 159,0	-1 562 619,0	178 892,0	178 892,0
G	Przychody finansowe	13 781,0	20 969,7	19 072,2	15 000,0	15 000,0	15 000,0
H	Koszty finansowe	236 629,0	318 628,4	150 264,5	180 000,0	180 000,0	180 000,0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 682 481,3	3 447,1	106 966,6	-1 727 619,0	13 892,0	13 892,0
J	Podatek dochodowy			10 070,0			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 682 481,3	3 447,1	96 896,6	-1 727 619,0	13 892,0	13 892,0

Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	51 362 781,3	59 528 011,6	67 088 958,8	71 072 745,0	73 413 892,0	73 413 892,0
	koszty ogółem	55 045 262,5	59 524 564,5	66 981 992,2	72 800 364,0	73 400 000,0	73 400 000,0
	amortyzacja roczna	964 452,3	1 230 024,9	2 080 900,1	2 675 062,0	3 075 000,0	3 075 000,0
	zobowiązania wymagalne	8 168,4	80 619,0	15 649,6	393 713,0	5 000,0	5 000,0
	zobowiązania wymagalne	4 046 567,4	2 311 046,1	546 931,1	300 000,0	200 000,0	200 000,0

Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-393 051,6	-909 816,5	2 235 010,9	240 451,0	3 188 892,0	3 188 892,0
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-165 576,2	-219 741,8	-1 400 437,0	-3 747 700,0	-1 250 000,0	-1 250 000,0
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	740 381,2	1 448 707,6	-1 264 779,5	1 912 222,0	-65 000,0	-65 000,0
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	181 753,4	319 149,2	-430 205,6	-1 595 027,0	1 873 892,0	1 873 892,0

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

I. Zyskowność							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) wynik netto*100 / przychody ogółem	-7,17	0,01	0,14	-2,43	0,02	0,02
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne	-6,74	0,51	0,36	-2,20	0,24	0,24
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) wynik netto*100 / średni stan aktywów	-25,71	0,02	0,59	-8,69	0,06	0,06

II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy-rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.	0,67	0,75	0,61	0,70	0,69	0,69
2.	Wskaźnik szybkiej płynności aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres.-zapasy/zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy-rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.	0,64	0,72	0,52	0,66	0,66	0,66

III. Efektywność							
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) średni stan należności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	36,43	33,23	27,74	27,84	32,00	32,00
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	51,10	40,46	28,37	27,78	32,25	32,25

IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem	89,97	71,95	105,98	82,75	83,13	83,13
2.	Wskaźnik wypłacalności zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny	19,08	3,16	-10,79	-5,17	-5,19	-5,21

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)

opis w załączniku nr 2

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

opis w załączniku nr 3

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJE EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

opis w załączniku nr 4

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

opis w załączniku nr 5

Data i podpis Dyrektora

[Podpis]
Dyrektor
Ekonomiczno-Finansowych
Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego
im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy

[Podpis]
Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego
im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy

[Podpis]
Edyta Harwich

Wojewódzki Szpital Dziecięcy
im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy
ul. Chodkiewicza 44, 85-667 Bydgoszcz
tel. 52 32 62 100
REGON 000898940 • NIP 554-22-35-340

Załącznik 1

Wojewódzki Szpital Dziecięcy im. J. Brudzińskiego
ul. Chodkiewicza 44
85- 667 Bydgoszcz

Szpital zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy KRS i wpisany do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji, publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000002360.

Głównym celem działalności Szpitala jest otoczenie kompleksową i fachową opieką medyczną dziecka w zdrowiu i chorobie. Realizację wysokiej jakości świadczonych usług medycznych gwarantuje

- zatrudnianie wykwalifikowanego personelu medycznego i stałe podwyższanie kwalifikacji pracowników w zakresie opieki nad pacjentem
- realizację programów profilaktyczno-zdrowotnych,
- wykorzystywanie najnowszych osiągnięć medycyny w realizacji zadań,
- staranna i wnikliwa analiza wniosków, skarg i uwag naszych pacjentów,
- kompleksowa i ciągła modernizacja obiektów.

Wojewódzki Szpital Dziecięcy w Bydgoszczy prowadzi gospodarkę finansową w ramach środków pochodzących z kilku źródeł. Głównym źródłem finansowania jest kontrakt na realizację świadczeń zdrowotnych zawarty z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ. Pozostałą część środków zasilających budżet szpitala stanowią:

- dotacje z Ministerstwa Zdrowia,
- sprzedaż usług do jednostek zewnętrznych,
- sprzedaż badań laboratoryjnych i innych badań diagnostycznych,
- sprzedaż usług niemedyceńskich,
- środki z darowizn, zapisów, spadków oraz ofiarności publicznej.

Wojewódzki Szpital Dziecięcy w Bydgoszczy jest jedynym szpitalem w regionie kujawsko-pomorskim, w którym leczy się wyłącznie dzieci. Profil szpitala zapewniający leczenie wielu pacjentom jest wynikiem konsekwentnej realizacji strategii rozwoju szpitala, trafnej oceny zapotrzebowania rynku medycznego na określony rodzaj świadczeń, dużego zaangażowania i wysiłku edukacyjnego pracowników. Oddziały specjalistyczne WSD stymulują rozwój specjalistycznych pracowni diagnostycznych: układu krążenia, neurofizjologii, densytometrii, zakładu diagnostyki obrazowej, zakładu diagnostyki laboratoryjnej, laboratorium mikrobiologicznego. Komplementarność świadczeń medycznych udzielanych w szpitalu realizowana jest w trzech płaszczyznach: współpraca specjalistycznych oddziałów, które diagnostycznie i zabiegowo uzupełniają się nawzajem, wspomaganie leczenia rehabilitacją ruchową, realizowaną w trybie ambulatoryjnym w Ośrodku Rehabilitacji Diennej, jak i w Dziale Fizjoterapii Ambulatoryjnej, kontynuacja leczenia w poradniach specjalistycznych Wojewódzkiej Przychodni Specjalistycznej dla Dzieci.

Aktualnie szpital posiada 225 łóżek w 10 specjalistycznych oddziałach:

Pediiatrii i Kardiologii
Pediiatrii, Endokrynologii i Diabetologii
Pediiatrii, Pneumonologii i Alergologii z Pododdziałem Niemowlęcym
Otolaryngologii, Audiologii i Foniatrii Dziecięcej
Neurologii Dziecięcej
Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dziecięcej
Pediiatrii, Hematologii, Onkologii i Reumatologii
Patologii Noworodka
Chirurgii Dziecięcej
Neurochirurgii Dziecięcej

Mocne strony Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego to:

1. Wysokowyspecjalizowana kadra systematycznie podnosząca kwalifikacje, wrażliwa na potrzeby pacjentów, realizująca kompleksowo usługi zdrowotne na wysokim poziomie dzieciom od 0 do 18 r. ż.
2. Wysoki poziom kwalifikacji kadry zarządzającej wyższego i średniego szczebla, która jest zaangażowana w sprawy firmy, wykazuje inicjatywę i cechuje się przedsiębiorczością.
3. Wdrożony zintegrowany system zarządzania w całej organizacji.
4. Sprawnie działający system informatyczny umożliwiający bieżącą analizę działalności jednostki.
5. Duży stopień integracji załogi z misją i celami zakładu.
6. Po zakończeniu inwestycji bardzo dobre warunki pobytu pacjenta i opiekuna.
7. Dobra lokalizacja kompleksu szpitalnego.

Problemy i zagrożenia w działalności Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego:

1. Trudności w planowaniu strategii jednostki na lata następne związane z niestabilnością finansowania przez NFZ.
 2. Uruchomienie nowej działalności lub rozszerzenie zakresu już istniejącej napotyka na trudności zwiększenie przychodów z NFZ.
 3. Trudności w pozyskiwaniu nowej kadry medycznej związane z brakiem pielęgniarek i lekarzy.
- Słuszną strategią dla Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego w Bydgoszczy jest walka o sukcesywne zwiększanie przychodów związanych z podstawową działalnością (przychody z NFZ), jak i przychodów związanych z wynajęciem powierzchni (parkingi, apteka ogólnodostępna).

Załącznik 2

Aktywa trwałe

W projekcji uwzględniono planowe zwiększenie majątku rzeczowego poprzez zakup sprzętu niezbędnego dla funkcjonowania jednostki, którego źródłem finansowania będą środki uzyskane w ramach RPO w roku 2018, a także darowizna.

Aktywa obrotowe

W celu ustalenia wielkości zapotrzebowania na kapitał obrotowy w okresie prognozy oszacowano poziom zapasów jaki jest niezbędny do zrealizowania zakładanej sprzedaży. Poziomu należności z tytułu dostaw usług ustalono na poziomie zakładanym w roku 2018 oraz krótkoterminowe inwestycje. Wielkość należności i zapasów zależna jest od wielkości obrotu oraz szybkości rotacji i została ustalona w wysokości optymalnej dla WSD w prognozowanym okresie. Ustalona w projekcji finansowej wielkość środków pieniężnych na koniec każdego okresu jest wielkością bezpośrednio zależną od wszystkich pozostałych założeń dotyczących obrotów, wielkości kosztów, nakładów inwestycyjnych, krótkookresowego finansowania, czy długości cykli majątku obrotowego i wynika ze zmian strumieni pieniężnych.

Pasywa

Kapitał własny

Przyjmuje się, że w prognozowanym okresie na poziom kapitału własnego nie będą miały wpływu zmiany w pozycjach kapitału podstawowego i zapasowego. Na kapitał własny będzie oddziaływał wynik finansowy roku bieżącego, jak i nierozliczony wynik z lat ubiegłych.

Nieuwzględnienie zwiększenia wartości kapitału podstawowego oraz zapasowego związane z otrzymywaniem przez Szpital dotacji i innych wynika z braku informacji o takich zamierzeniach

Kształtowanie się wyniku finansowego wynika z kalkulacji przychodowo-kosztowej

Kredyty bankowe i pożyczki

Na koniec grudnia 2016 roku zobowiązanie długoterminowe stanowi kredyt zaciągnięty w banku komercyjnym na zapłatę zobowiązania z tytułu zakupu Wyposażenia Działu Centralnej Sterylizacji. W kolejnych latach w prognozie nie przewiduje spłat z tego tytułu. W roku 2016 nastąpiła zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych związanych z wyłączeniem kredytu.

Wzrost wartości zobowiązań krótkoterminowych związany jest z zakupem sprzętu finansowanego poprzez kredyt kupiecki

Pozostałe pozycje zobowiązań to wielkości bieżących zobowiązań z tytułu dostaw usług. Wielkość tych zobowiązań została zaprognozowana z uwzględnieniem bieżących zakupów towarów i usług oraz cyklu ich regulowania na poziomie do 90 dni w zależności od możliwości płatniczych Szpitala. Zgodnie ze stanem na koniec grudnia 2017 r. Szpital nie posiadał wymagalnych zadłużeń publiczno-prawnych. Założono, że składki ZUS i inne Szpital będzie odprowadzał na bieżąco a ich poziom wyznaczono na podstawie wyniku kwietnia 2018. Również taki poziom przyjęto w stosunku do wynagrodzeń i stał się odniesieniem dla następnych okresów.

Rachunek wyników

Plan przychodów 2018r. ustalony został na podstawie zawartej umowy z NFZ na I półrocze 2018 roku z uwzględnieniem dodatku na wzrost kosztów wynagrodzeń pielęgniarek i położnych, powiększony o przychody wynikające z realizacji świadczeń dodatkowych po zakupie nowoczesnego sprzętu w ramach przetargów realizowanych przez KPIM

Do planowanych przychodów w kolejnych latach zaliczono również przychody z ponadryczałtowych świadczeń - poziom wynikający z realizacji ponad limit ryczału podstawowego świadczeń za 5 miesięcy 2018 roku. Ujęto również przychody ze sprzedaży produktów i usług, a także przychody dotyczące refundacji kosztów wynagrodzeń lekarzy rezydentów i stażystów.

Koszty są tożsame z planem finansowym WSD na rok 2018. Koszty szpitala w roku 2018 zaplanowano na poziomie niezbędnym dla zrealizowania planowanych przychodów, indeks ich wzrostu jest pochodną wzrostu wielkości świadczeń oraz wynika z parametrów zdefiniowanych przez otoczenie. W kolejnych latach 2019 i 2020 uwzględniono wzrost kosztów związany tylko z koniecznością zwiększenia odpisu amortyzacyjnego wynikającego z zakupów inwestycyjnych w roku 2017 i 2018. Pozostałe koszty zachowano na poziomie roku 2018.

W roku 2018 w chwili obecnej w planie finansowym Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego założono stratę finansową. Wynika ona z trudności w oszacowaniu przychodów z NFZ dotyczących ryczału podstawowego. Wykonywane ponad ryczałt świadczenia wskazują na możliwość zmniejszenia przewidywanej straty, lecz po stronie szpitala nie jest możliwe oszacowanie wielkości dodatkowych przychodów w roku 2018. Na podstawie wyników przeprowadzonej prognozy lat 2019 – 2020 jest oczywiste, że Szpital realizując świadczenia i otrzymując finansowanie za wszystkie wykonane usługi powinien wygenerować niewielki zysk.

Załącznik 3

Założenia do prognozy na lata 2018-2020

1. plan przychodów 2018r. ustalony został na podstawie zawartej umowy z NFZ na I półrocze 2018 roku z uwzględnieniem dodatku na wzrost kosztów wynagrodzeń pielęgniarek i położnych, powiększony o przychody wynikające z realizacji świadczeń dodatkowych po zakupie nowoczesnego sprzętu w ramach przetargów realizowanych przez KPIM.
2. do planowanych przychodów zaliczono również przychody z ponadlimitowych świadczeń - dotyczących realizacji świadczeń w ramach umów z NFZ poza ryczałem podstawowym (neurochirurgia dziecięca, rehabilitacja, programy lekowe).
3. ujęto również przychody ze sprzedaży produktów i usług, a także przychody dotyczące refundacji kosztów wynagrodzeń lekarzy rezydentów i stażystów.
4. koszty szpitala zaplanowano na poziomie niezbędnym dla zrealizowania planowanych przychodów, indeks ich wzrostu jest pochodną wzrostu wielkości świadczeń oraz wynika z parametrów zdefiniowanych przez otoczenie.
5. W roku 2018 zaplanowano nakłady inwestycyjne wynikające z zakupu sprzętu i aparatury medycznej stanowiącej niezbędne wyposażenie szpitala, którego źródłem finansowania będą środki pozyskane w ramach RPO i wkład własny.

Załącznik 4

Istotny wpływ na ustalenie prawidłowej prognozy dla Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego w Bydgoszczy na lata 2018-2020 ma ustalenie wysokości przychodu wynikającego z realizacji świadczeń w ramach wszystkich dziedzin medycznych zgłoszonych w Rejestrze Wojewody Kujawsko – Pomorskiego (brak kontraktu na onkologię i hematologię dziecięcą, a także na chemioterapię). W chwili obecnej prognoza przychodu na rok 2018, jak i kolejne lata jest obarczona błędem wynikającym ze zbyt dużych zmian w wycenie świadczeń, jak i sposobie finansowania świadczeń wykonanych ponad wartość ryczału podstawowego.

Załącznik 5

Analiza wskaźników finansowych Szpitala zawarta w prognozie wykazała realną możliwość prawidłowego funkcjonowania Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego w Bydgoszczy. Gwarancją niezakłóconej możliwości leczenia pacjentów jest zagwarantowanie przychodów za wszystkie wykonane świadczenia. Wojewódzki Szpital Dziecięcy w Bydgoszczy, jako specjalistyczny szpital pediatryczny zapewniający kompleksową opiekę małym pacjentom, musi w pełni zabezpieczać zapotrzebowanie pacjentów. Zapewnienie prawidłowej wysokości ryczałtu podstawowego pozwoli na prawidłową i bezproblemową działalność Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego w Bydgoszczy. Zapewnienie pełnego finansowania świadczeń wpisuje się w jeden z elementów polityki rodzinnej państwa jakim jest system opieki nad dziećmi.

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego
im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy

Edward Hortwich

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego
im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy
mgr Dorota Szafrańska

UNIVERSITY OF TORONTO
LIBRARY
130 St. George Street
Toronto, Ontario
M5S 1A5
416-978-2811

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

KORGYTA

Wojewódzki Szpital Obserwacyjno-Zakaźny w Bydgoszczy

wersja ostateczna

nazwa jednostki

WPLYNEŁO
Departament Spraw Społecznych
Wdrażania Europejskiego Funduszu
Społecznego i Zdrowia

01-08-2018
4533

Ldz

liczba zał

Podpis

liczba zał

Podpis

w złotych

I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

opis w załączniku nr 1

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)

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A. AKTYWA TRWAŁE		26 779 037,6	26 559 580,8	27 209 424,3	30 344 278,8	37 344 278,8	37 344 278,8
I. Wartości niematerialne i prawne		5 227,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Rzeczowe aktywa trwałe		26 773 810,1	26 559 580,8	27 209 424,3	30 344 278,8	37 344 278,8	37 344 278,8
III. Należności długoterminowe		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Inwestycje długoterminowe		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B. AKTYWA OBROTOWE		13 852 236,6	14 329 450,6	13 881 838,4	12 456 668,8	12 981 375,9	12 672 625,9
I. Zapasy		3 739 242,0	4 577 782,6	4 482 189,6	3 500 000,0	3 650 000,0	3 950 000,0
II. Należności krótkoterminowe, w tym:		6 171 464,6	5 618 494,1	4 856 466,2	5 198 000,0	5 611 375,9	5 972 625,9
- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:		5 815 617,6	5 250 084,7	4 500 781,1	5 178 000,0	5 251 376,0	5 612 625,9
- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 251 137,0	2 533 979,3	2 067 718,7	2 512 006,8	2 520 000,0	2 050 000,0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 690 393,0	1 599 194,6	2 475 463,9	1 246 662,0	1 200 000,0	700 000,0
AKTYWA RAZEM (A+B)		40 631 274,2	40 889 031,4	41 091 262,7	42 800 947,6	50 325 654,7	50 016 904,7
PASYWA							
A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		28 786 906,0	28 793 433,6	28 807 274,4	32 896 911,6	39 954 911,6	40 014 911,6
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		26 265 685,0	26 265 685,0	26 265 685,0	30 265 685,0	37 265 685,0	37 265 685,0
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		2 519 892,0	2 521 221,0	2 527 748,6	2 563 226,6	2 631 226,6	2 689 226,6
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VIII. Zysk (strata) netto		1 329,0	6 527,6	13 840,8	68 000,0	58 000,0	60 000,0
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		11 844 368,20	12 095 597,80	12 283 988,30	9 904 036,00	10 370 743,10	10 001 993,10
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:		197 906,0	168 182,0	182 207,0	200 000,0	192 000,0	192 000,0
- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa		119 127,0	84 981,0	102 188,0	100 000,0	102 000,0	102 000,0
- pozostałe rezerwy krótkoterminowe		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- kredyty i pożyczki		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:		9 096 568,0	9 922 807,7	10 644 394,3	8 790 000,0	9 809 993,1	9 809 993,1
- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:		7 384 513,6	8 144 770,6	8 331 182,5	7 180 000,0	9 379 993,1	9 379 993,1
- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Rozliczenia międzyokresowe		2 549 894,2	2 004 608,1	1 457 387,0	914 036,0	368 750,0	
PASYWA RAZEM (A+B)		40 631 274,2	40 889 031,4	41 091 262,7	42 800 947,6	50 325 654,7	50 016 904,7

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	✓ 42 748 622,4	✓ 46 953 248,9	✓ 45 651 427,3	47 609 502,9	51 000 000,0	51 000 000,0
B	Koszty działalności operacyjnej	✓ 44 313 819,5	✓ 46 996 379,1	✓ 47 009 567,4	47 712 308,0	50 680 000,0	50 680 000,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	✓ -1 565 197,1	✓ -43 130,2	✓ -1 358 140,1	-102 805,1	320 000,0	320 000,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	✓ 14 837 431,9	✓ 13 713 769,1	✓ 14 746 103,2	14 000 000,0	13 000 000,0	13 000 000,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	✓ 13 221 670,1	✓ 13 653 876,0	✓ 13 322 496,3	13 840 800,0	13 200 000,0	13 200 000,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	✓ 50 564,7	✓ 16 762,9	✓ 65 466,8	56 394,9	120 000,0	120 000,0
G	Przychody finansowe	✓ 14 895,9	✓ 16 344,7	✓ 15 495,9	18 000,0	16 000,0	16 000,0
H	Koszty finansowe	✓ 43 505,6	✓ 6 432,0	✓ 40 814,9	40 500,0	50 000,0	50 000,0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	✓ 21 955,0	✓ 26 675,6	✓ 40 147,8	33 894,9	86 000,0	86 000,0
J	Podatek dochodowy	✓ 20 626,0	✓ 20 148,0	✓ 26 307,0	23 000,0	28 000,0	26 000,0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	✓ 1 329,0	✓ 6 527,6	✓ 13 840,8	10 894,9	58 000,0	60 000,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	57 600 950,2	60 683 362,7	60 413 026,4	61 627 502,9	64 016 000,0	64 016 000,0
	koszty ogółem	57 578 995,2	60 656 687,1	60 372 878,6	61 593 608,0	63 930 000,0	63 930 000,0
	amortyzacja roczna	✓ 373 988,6	✓ 711 237,6	✓ 768 579,9	663 440,0	800 000,0	700 000,0
	naależności wymagalne	55 742,8	56 493,2	42 142,0	50 000,0	50 000,0	50 000,0
	zobowiązania wymagalne	2 506 982,1	2 355 039,8	3 414 260,4	2 300 000,0	2 500 000,0	3 000 000,0
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	✓ 593 647,1	✓ 488 573,2	✓ 794 483,7	947 435,3	807 993,1	400 000,0
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	✓ -60 185,7	✓ -205 730,8	✓ -1 260 744,3	503 147,1	-800 000,0	-870 000,0
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	✓ -28 609,7	✓ 0,0	✓ 0,0	0,0	0,0	0,0
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	✓ 504 851,7	✓ 282 842,4	✓ -466 260,6	444 282,2	7 993,1	-470 000,0
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 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>	0,00	0,01	0,02	0,02	0,09	0,09
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działań operacyjnych*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	0,09	0,03	0,11	0,09	0,19	0,19
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	0,00	0,02	0,03	0,03	0,12	0,12
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-naależności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m. cy krótkotermin. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkotermin. zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m. cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.</i>	1,32	1,27	1,06	1,26	1,19	1,21
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-naależności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m. cy krótkotermin. rozliczenia międzyokres. zapasy/zobowiąz. krótkotermin. zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m. cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.</i>	0,91	0,81	0,64	0,87	0,82	0,81
III. Efektywność							
1.	Wskaźnik rotacji naależności (w dniach) <i>średni stan naależności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</i>	49,66	43,01	38,98	37,10	37,32	38,88
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>	63,05	60,36	65,87	59,46	59,26	67,13
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	22,88	24,68	26,35	21,00	19,87	20,00
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	0,32	0,35	0,38	0,27	0,25	0,25

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)

opis w załączniku nr 2

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

opis w załączniku nr 3

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

opis w załączniku nr 4

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

opis w załączniku nr 5

Główny Księgowy

Anna Zaremba

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

27. LIP. 2018

27. LIP. 2018

Data i podpis Dyrektora jednostki

DYREKTOR

Wojewódzkiego Szpitala Diakonijno-Zakaznego im. Józefa Browicza

Maria Grazyna Walter

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

Wojewódzki Szpital Obserwacyjno-Zakaźny w Bydgoszczy jest specjalistyczną placówką opieki zdrowotnej w zakresie chorób zakaźnych. Po rozbudowie i modernizacji to jeden z najnowocześniejszych szpitali zakaźnych w Polsce. Placówka otacza pacjentów opieką szpitalną i ambulatoryjną w zakresie chorób zakaźnych. Na bazie szpitala funkcjonowały cztery 30 łóżkowe oddziały:

1. Oddział Chorób Wątroby,
2. Oddział Obserwacyjno-Zakaźny,
3. Oddział Internistyczno-Zakaźny i Niedoborów Odpornościowych,
4. Oddział Dziecięcy Obserwacyjny i Chorób Wątroby.

Całodobową pomoc specjalistyczną świadczy szpitalna Izba Przyjęć. Ponad to w strukturach szpitala funkcjonują: - Pracownia Diagnostyki Obrazowej, - Pracownia Endoskopii, -Dział Diagnostyki Laboratoryjnej, -Wojewódzka Przychodnia Chorób Zakaźnych, - Wojewódzka Przychodnia Dermatologiczna oraz Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna. W chwili obecnej szpital pracuje na optymalnym poziomie zasobów ludzkich, o wysokich kwalifikacjach w liczbie 233,27 etatów przeliczeniowych na dzień 31.12.2017r.

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

Głównym składnikiem majątku Szpitala są rzeczowe aktywa trwałe, z których 73,11% przypada na środki trwałe w budowie, 20,00% na budynki i 6,89% na pozostałe środki trwałe. Największą część aktywów obrotowych stanowią zapasy 32,29% i należności 34,98%. Należności wynikają głównie ze sprzedaży usług dla NFZ. Pozostała część aktywów, to środki pieniężne stanowiące 14,90% całości oraz krótkoterminowe rozliczenia okresowe w wysokości 17,83%.

Wysoki poziom i wzrost zobowiązań wynika ze stosowania w Szpitalu procedur wysokospecjalistycznych, a co się z tym wiąże, zakupu dużej ilości drogich leków i odczynników. 75,56% całości przychodów stanowią przychody ze sprzedaży usług zdrowotnych. NFZ jest głównym kontrahentem Szpitala, a sprzedaż usług temu podmiotowi stanowi 96,94% przychodów z tego tytułu. Pozostałe przychody operacyjne to głównie przychody z tytułu dostawy leków bezpłatnych, stanowią one 24,41% przychodów ogółem. 0,03% przychodów, to przychody finansowe które pozyskiwane są prawie w 100% z lokat bankowych. 77,87% całości kosztów, stanowią koszty działalności operacyjnej, z czego 41,79% przeznaczone jest na zużycie materiałów i energii, 29,83% na wynagrodzenia, a 28,38% na zakup pozostałych usług.

Pozostałe koszty operacyjne 22,07%, to koszty związane głównie ze zużyciem leków pochodzących z bezpłatnych dostaw. 0,06% stanowią koszty finansowe spowodowane naliczaniem odsetek od zobowiązań. Niestety wymóg płynności usług Szpitala w starciu z niewystarczającymi środkami wynegocjowanymi od NFZ generuje powstawanie przeterminowanych zobowiązań i związanych z tym konsekwencji.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Dla prognozy sytuacji finansowej przyjęto następujące założenia: - Plan finansowy na rok 2018, - Wskaźniki makroekonomiczne (wskaźnik inflacji - oraz wzrost wynagrodzeń), - Uwarunkowania mikroekonomiczne - starzejące się społeczeństwo a co za tym idzie większa liczba pacjentów w podeszłym wieku z chorobami współistniejącymi, co generuje dodatkowe koszty, wydłuża czas hospitalizacji jednocześnie ograniczając rotację pacjentów a tym samym uniemożliwiając generowanie przychodów. Stosunki z kontrahentami generujące szybkość dostaw, możliwość negocjacji zapłaty ewentualnych odsetek. Planowany rozwój jednostki - inwestycja w postaci przebudowy budynku B wraz z termomodernizacją, rozbudowa systemu informatycznego, stworzenie oddziału intensywnego nadzoru dla pacjentów chorych zakaźnie. Negocjacje z NFZ w celu pozyskania dodatkowych środków na nowy zakres usług - świadczenia z zakresu anestezjologii, nocnej i świątecznej pomocy.

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO

Głównym czynnikiem wpływającym na sytuację finansową szpitala jest przede wszystkim struktura leczonych pacjentów. W roku 2014 liczba wypisanych pacjentów wyniosła 7 191, w roku 2015 - 6 561, w roku 2016 - 6090. Natomiast w roku 2017 - 6042. Z uwagi na strukturę pacjenta (podeszły wiek i obciążenie wieloma chorobami) czas hospitalizacji pacjenta wydłużył się z 5,10 w roku 2014 do 6,04 w roku 2017. Taki stan był przyczyną mniejszej rotacji pacjentów (a tym samym niższych przychodów niż w roku 2016) przy maksymalnym obłożeniu łóżek. Kolejnym czynnikiem wpływającym na kondycję szpitala jest realizacja Programów Terapeutycznych - leczenie wirusowego zapalenia wątroby, gdzie realny koszt prowadzenia terapii jest wyższy od finansowania w ramach ryczału wypłacanego za diagnostykę oraz udzielane porady ambulatoryjne. Do tego dochodzą koszty związane z zatrudnieniem dodatkowego personelu we wszystkich strukturach Szpitala (lekarzy, pielęgniarek, pracowników laboratorium, apteki, działu statystyki i rozliczeń).

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

Placówka rok 2017 zakończyła z dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 13 840,80. Szpital otacza opieką pacjentów z ciężkimi schorzeniami wątroby oraz pacjentów zakażonych wirusem HIV oraz AIDS, a czynniki te niewątpliwie obciążają finanse jednostki. W roku 2008 szpital uzyskał Certyfikat ISO, który utrzymuje do chwili obecnej a w roku 2015 uzyskał Certyfikat CMJ. Spełnienie standardów certyfikacyjnych również generujących wysokie koszty przelożyło się na wymierny sukces: szpital bowiem w rankingu szpitali niezabiegowych zajął 10 miejsce w kraju.

Główny Księgowy

Anna Szaremba

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Obserwacyjno-Zakaźnego
im. Tadeusza Brówicza
mgr Grażyna Walter

Wersja ostateczna

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ (KOREKTA)

Centrum Onkologii im. Prof. Franciszka Łukaszczyka w Bydgoszczy
nazwa jednostki

202-9.

WPLYNIO
Departament Spraw Społecznych
Wdrażania Europejskiego Funduszu
Społecznego i Zdrowia

22-06-2018

L.dz. 3823

Wzrost: _____
Ciężar ciała: _____
Ciężar serca: _____
Ciężar płuc: _____
Ciężar wątroby: _____
Ciężar nerek: _____
Ciężar śledziony: _____
Ciężar pęcherzyka żółciowego: _____
Ciężar pęcherzyka moczowego: _____
Ciężar macicy: _____
Ciężar jajników: _____
Ciężar prostaty: _____
Ciężar gruczołu krokowego: _____
Ciężar tarczycy: _____
Ciężar nadnerczy: _____
Ciężar trzustki: _____
Ciężar śledziony: _____
Ciężar pęcherzyka żółciowego: _____
Ciężar pęcherzyka moczowego: _____
Ciężar macicy: _____
Ciężar jajników: _____
Ciężar prostaty: _____
Ciężar gruczołu krokowego: _____
Ciężar tarczycy: _____
Ciężar nadnerczy: _____
Ciężar trzustki: _____

Podpis: _____

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

Centrum Onkologii im. prof. F. Łukaszczyka w Bydgoszczy jest samodzielny, publicznym zakładem opieki zdrowotnej, od 2000 roku akredytowanym przez Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia.

Misją ośrodka jest zapewnienie nowoczesnych standardów diagnostyki i skojarzonego leczenia nowotworów z jednoczesnym dążeniem do wprowadzania innowacyjnych technologii oraz rozwojem nauki i edukacji medycznej.

W Centrum prowadzona jest profilaktyka, edukacja zdrowotna, wyspospecjalistyczna diagnostyka oraz skojarzone leczenie nowotworów, zgodnie z przyjętymi światowymi standardami:

- w diagnostyce wykorzystuje się m.in. nowoczesne techniki obrazowania: pozytonową emisyjną tomografię, rezonans magnetyczny i tomografię komputerową,
- skojarzone leczenie operacyjne prowadzone jest wraz z chirurgią plastyczną i rekonstrukcyjną, radioterapią wykorzystującą niekonwencjonalne metody napromieniania, brachyterapią - włącznie z radioterapią stereotaktyczną guzów mózgu, chemioterapią z uwzględnieniem najnowszych na świecie leków oraz terapią celowaną molekularnie,
- ośrodek zapewnia telefoniczną rejestrację, możliwość wyboru lekarza, opiekę psychologiczną, rehabilitację, a także konsultacje medyczne z zagranicznymi specjalistami.

Jednostka współpracuje z krajowymi i zagranicznymi instytucjami w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych oraz kształcenia i doskonalenia kadr medycznych.

W uznaniu wysokiej jakości świadczonych usług Centrum w 2015 roku po raz kolejny zostało uhonorowane certyfikatem akredytacyjnym, jednocześnie spełniając 98% wymaganych standardów. Jest to najwyższy wynik w historii akredytacji przyznany ośrodkowi opieki zdrowotnej.

Niewątpliwym wyróżnieniem było także zajęcie przez Centrum Onkologii w 2017 roku pierwszego miejsca wśród stu najlepszych szpitali zabiegowych, onkologicznych i wielospecjalistycznych w Polsce w rankingu „Rzeczpospolitej” oraz pierwszego miejsca pod względem jakości opieki medycznej w ww. rankingu.

Nieprzerwanie od 2003 roku bydgoskie Centrum Onkologii jest pionierem w produkcji radiofarmaceutyków. Zakład uzyskał również pozwolenie na dopuszczenie do obrotu produktu leczniczego FDG POZYTON.

W Centrum Onkologii od lat funkcjonuje Zintegrowany System Zarządzania oparty na wymaganiach norm EN ISO 9001:2008, EN ISO 14001:2004 (rozszerzony o wymagania systemu środowiskowego EMAS), PN-N-18001:2004, PN-ISO/IEC 27001:2014.

W 2016 roku Polskie Centrum Akredytacji przeprowadzając audyt potwierdziło, że przyspitalne Zakłady Mikrobiologii i Diagnostyki Laboratoryjnej spełniają wymagania normy PN-EN ISO 15189:2013 05, co potwierdziły także audyty nadzoru w obydwu laboratoriach przeprowadzone w roku 2017.

Uzyskana akredytacja jest potwierdzeniem działania zgodnego z najlepszą praktyką, celem dostarczenia wiarygodnych wyników badań w procesie diagnozowania i leczenia pacjentów.

Należy dodatkowo podkreślić, że Zakład Mikrobiologii jest pierwszym publicznym laboratorium w Polsce akredytowanym, na zgodność z normą PN-EN ISO 15189:2013-05.

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)

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	364 184 744,0	368 368 631,0	374 024 143,0	381 304 483,0	381 304 482,0	381 304 483,0
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 191 252,0	1 247 493,0	275 782,0	975 782,0	875 781,0	775 782,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	357 606 109,0	366 698 890,0	373 603 522,0	380 328 701,0	380 428 701,0	380 528 701,0
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 387 383,0	422 248,0	144 839,0			
B.	AKTYWA OBROTOWE	73 908 843,0	72 001 057,0	88 244 349,0	91 108 458,0	97 910 502,0	101 700 523,0
I.	Zapasy	9 806 741,0	10 766 076,0	10 980 699,0	10 980 699,0	10 980 700,0	10 980 699,0
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	40 614 407,0	38 446 993,0	41 934 594,0	45 473 305,0	49 037 847,0	52 605 939,0
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:						
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	36 510 938,0	35 708 881,0	38 632 550,0	42 171 261,0	45 735 804,0	49 303 895,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	18 368 657,0	18 963 908,0	29 574 540,0	28 755 099,0	31 992 599,0	32 214 530,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 119 038,0	3 824 080,0	5 754 516,0	5 899 355,0	5 899 356,0	5 899 355,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	438 093 587,0	440 369 688,0	462 268 492,0	472 412 941,0	479 214 984,0	483 005 006,0
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	231 953 265,0	237 714 840,0	245 980 489,0	253 611 717,0	259 449 012,0	261 249 448,0
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	151 883 565,0	151 883 565,0	151 880 591,0	151 880 591,0	151 880 591,0	151 880 591,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)						
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	55 752 846,0	77 905 647,0	85 831 276,0	94 099 898,0	101 731 126,0	107 568 421,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych						
VIII.	Zysk (strata) netto	24 316 854,0	7 925 628,0	8 268 622,0	7 631 228,0	5 837 295,0	1 800 436,0
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	206 140 322,0	202 654 848,0	216 288 003,0	218 801 224,0	219 765 972,0	221 755 558,0
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	18 061 410,0	17 065 332,0	19 057 773,0	19 057 773,0	19 057 773,0	19 057 773,0
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	6 676 639,7	7 269 102,0	9 304 654,0	9 304 654,0	9 304 654,0	9 304 654,0
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	432 052,0	1 127 574,0	733 568,0	733 568,0	733 568,0	733 568,0
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	23 944 592,0	18 564 608,0	13 184 624,0	7 804 640,0	4 758 000,0	3 378 000,0
	- kredyty i pożyczki	23 944 592,0	18 564 608,0	13 184 624,0	7 804 640,0	4 758 000,0	3 378 000,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	44 870 692,0	40 613 740,0	47 005 904,0	50 683 088,0	52 029 870,0	54 072 797,0
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:						
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	30 395 563,0	24 503 043,0	30 354 835,0	47 627 333,0	48 974 115,0	51 017 042,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy		261 634,0				
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	119 273 928,0	126 411 168,0	137 039 702,0	141 255 723,0	143 920 329,0	145 246 988,0
	PASYWA RAZEM (A+B)	438 093 587,0	440 369 688,0	462 268 492,0	472 412 941,0	479 214 984,0	483 005 006,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	✓ 270 493 099,0	✓ 278 453 248,0	✓ 311 853 839,0	✓ 316 437 369,0	✓ 318 972 295,0	✓ 319 058 431,0
B	Koszty działalności operacyjnej	✓ 301 236 507,0	✓ 286 630 494,0	✓ 306 228 359,0	✓ 315 421 280,0	✓ 318 326 841,0	✓ 321 261 456,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	✓ -30 743 408,0	✓ -8 177 246,0	✓ 5 625 480,0	✓ 1 016 089,0	✓ 645 454,0	✓ -2 203 025,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	✓ 53 845 294,0	✓ 25 153 703,0	✓ 15 851 712,0	✓ 14 156 461,0	✓ 12 746 876,0	✓ 11 558 497,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	✓ 8 690 487,0	✓ 8 301 326,0	✓ 12 579 903,0	✓ 6 716 805,0	✓ 6 721 973,0	✓ 6 721 973,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	✓ 14 411 399,0	✓ 8 675 131,0	✓ 8 897 289,0	✓ 8 455 745,0	✓ 6 670 357,0	✓ 2 633 499,0
G	Przychody finansowe	✓ 10 823 673,0	✓ 293 374,0	✓ 206 084,0	✓ 180 000,0	✓ 180 000,0	✓ 180 000,0
H	Koszty finansowe	✓ 1 123 115,0	✓ 902 486,0	✓ 754 517,0	✓ 854 517,0	✓ 863 062,0	✓ 863 062,0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	✓ 24 111 957,0	✓ 8 066 019,0	✓ 8 348 856,0	✓ 7 781 228,0	✓ 5 987 295,0	✓ 1 950 437,0
J	Podatek dochodowy	✓ -204 897,0	✓ 140 391,0	✓ 80 234,0	✓ 150 000,0	✓ 150 000,0	✓ 150 000,0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	✓ 24 316 854,0	✓ 7 925 628,0	✓ 8 268 622,0	✓ 7 631 228,0	✓ 5 837 295,0	✓ 1 800 437,0

Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	335 162 066,0	303 900 325,0	327 911 635,0	330 773 830,0	331 899 171,0	330 796 928,0
	koszty ogółem	311 050 109,0	295 834 306,0	319 562 779,0	322 992 602,0	325 911 876,0	328 846 491,0
	amortyzacja roczna	✓ 35 613 492,0	✓ 26 311 135,0	✓ 23 178 771,0	✓ 24 865 260,0	✓ 24 865 260,0	✓ 24 865 260,0
	należności wymagalne	✓ 5 010 518,0	✓ 650 490,0	✓ 1 125 356,0	✓ 650 000,0	✓ 650 000,0	✓ 650 000,0
	zobowiązania wymagalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	✓ 39 990 202,0	✓ 34 489 464,0	✓ 23 784 705,0	✓ 23 473 654,0	✓ 22 105 415,0	✓ 18 756 502,0
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	✓ -94 816 506,0	✓ -42 561 609,0	✓ -26 234 347,0	✓ -32 290 439,0	✓ -24 865 260,0	✓ -24 865 260,0
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	✓ 59 470 865,0	✓ 8 667 396,0	✓ 13 060 274,0	✓ 7 997 345,0	✓ 5 997 345,0	✓ 6 330 689,0
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	✓ 4 644 561,0	✓ 595 251,0	✓ 10 610 632,0	✓ -819 440,0	✓ 3 237 500,0	✓ 221 931,0

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

I. Zyskowność							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) wynik netto*100 / przychody ogółem	7,26	2,61	2,52	2,31	1,76	0,54
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne	4,44	2,86	2,72	2,56	2,01	0,80
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) wynik netto*100 / średni stan aktywów	5,55	1,80	1,83	1,63	1,23	0,37

II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.	1,32	1,40	1,45	1,40	1,48	1,49
2.	Wskaźnik szybkiej płynności aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkotermin.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.	1,13	1,18	1,25	1,22	1,31	1,32

III. Efektywność							
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) średni stan należności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	49,27	47,33	43,51	46,60	50,30	54,36
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	41,02	35,98	32,10	44,97	55,27	57,19

IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem	19,83	17,31	17,14	16,41	15,83	15,84
2.	Wskaźnik wypłacalności zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny	0,37	0,32	0,32	0,31	0,29	0,29
3.	Wskaźnik obsługi długu wynik netto+amortyzacja+odsetki / suma rat kapital. danego roku+odsetki	2,50	-6,69	-5,57	-6,04	-10,08	-19,32
4.	Wskaźnik finansowania majątku trwałego kapitał własny+zobowiąz. długotermin. / aktywa trwałe	0,70	0,70	0,69	0,69	0,69	0,69

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

(syntetyczna analiza poszczególnych pozycji określonych w sytuacji ekonomiczno-finansowej tj. aktywów trwałych, aktywów obrotowych, kapitału własnego, zobowiązań i rezerw na zobowiązania, rachunku zysków i strat rachunku przepływu środków pieniężnych)

opis w załączniku nr 2

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

opis w załączniku nr 3

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

opis w załączniku nr 4

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

opis w załączniku nr 5

DYREKTOR
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy
prof. dr hab. n. med. Janina Kowalewska

20.06.2018 r.
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki
DYREKTOR ds. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy
mgr Maria Szejbach

20.06.2018 r.
Data i podpis Dyrektora jednostki

CZĘŚĆ OPISOWA

ANALIZY SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ

Na dzień 31.12.2017 r. suma bilansowa zgodnie ze sprawozdaniem rocznym wynosiła 462.268.492,49 zł i była o 4,97% wyższa niż w roku poprzednim.

Aktywa trwałe w stosunku do roku poprzedniego odnotowały zwiększenie o 1,54% tj. 5.655.511,53 zł, przy czym największy wzrost odnotowano w grupie środków trwałych w budowie (93,80% zmiana nominalna 9.200.951,00 zł).

Aktywa obrotowe zwiększyły się o 22,56% tj. o 16.243.292,80 zł.

Uwzględniając, że przyczyniły się do tego zwłaszcza:

- wzrost o 55,95% inwestycji krótkoterminowych (zmiana bilansowa 10.610.632,00 zł),
- wzrost o 9,07% należności krótkoterminowych (zmiana bilansowa 3.487.600,87 zł),

zmianę należy ocenić korzystnie z uwagi na jej wpływ na płynność finansową jednostki.

Po stronie pasywów o 8,41% wzrosły rozliczenia międzyokresowe (zmiana bilansowa 10.628.533,93 zł) - co było wynikiem pozyskania środków z Ministerstwa Zdrowia i Budżetu Państwa na zakup wysokospecjalistycznej aparatury medycznej.

Zwiększeniu o 15,74% uległy też zobowiązania krótkoterminowe (zmiana bilansowa 6.392.164,25 zł) oraz fundusze własne.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazało zwiększenie funduszy o 8.265.648,63 zł, przy czym na zmianę wpływ miały dwa czynniki:

- osiągnięty w roku 2017 wynik netto 8.268.621,83 zł, przyczynił się do wzrostu wartości funduszy,
- zmniejszony w trakcie roku o 2.973,20 zł fundusz założycielski zakładu.

Zmiana spowodowana była koniecznością uporządkowania ksiąg inwentarzowych

wynikających ze zmian w księdze wieczystej BY1B/00083270/5, związanych z przekazaniem wyodrębnionej działki na potrzeby realizacji inwestycji drogowej przy ulicy Matki Teresy z Kalkuty w Bydgoszczy.

Rachunek zysków i strat zamknął się wynikiem netto 8.268.621,83 zł.

Wynik na sprzedaży (poz. C Rachunku zysków i strat) był dodatni i wynosił 5.625.479,56 zł, przy czym należy pamiętać, że w przychodach, które bezpośrednio wpłynęły na jego wysokość uwzględniona została wartość świadczeń medycznych wykonanych ponad limity określone w umowach z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia.


Wartość przedmiotowych świadczeń w roku 2017 wynosiła 12.056.243,40 zł. Ponieważ należności Centrum z ww. tytułu nie zostały uznane przez Fundusz, dlatego na dzień bilansowy objęte zostały odpisem aktualizującym co znalazło odzwierciedlenie w poz. E. II Rachunku zysków i strat – Pozostałe koszty operacyjne – Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych.

Zgodnie z rachunkiem przepływów pieniężnych działalność operacyjna wygenerowała dodatnie przepływy w wysokości 23.784.705,13 zł, dodatnie przepływy w wysokości 13.060.274,16 zł wygenerowane zostały również z działalności finansowej, gdyż mimo dużego obciążenia spłatą kredytów i odsetek Centrum pozyskało środki na realizację zadań inwestycyjnych.

W obszarze działalności inwestycyjnej wydatki były wyższe niż wpływy (ujemny przepływ w wysokości 26.234.347,29 zł), co związane było z regulowaniem zobowiązań z tytułu zakupów inwestycyjnych.

Ostatecznie przepływy pieniężne wyniosły na dzień bilansowy 10.610.632,00 zł i były zgodne z bilansową zmianą środków pieniężnych.

Bydgoszcz, dn. 29.05.2018 r.

DYREKTOR ds. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

mgr Maria Stejbach

DYREKTOR
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

prof. dr hab. n. med. Janusz Kowalewski

OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO -FINANSOWEJ

Punktem wyjścia dla prognozy roku 2018 było wykonanie przychodów i kosztów roku 2017 po wyeliminowaniu zdarzeń o charakterze jednorazowym, a także oszacowane na podstawie podpisanych umów dane o planowanych wynagrodzeniach, świadczeniach na rzecz pracowników i kontraktach cywilno - prawnych.

Wartość planowanych przychodów z tytułu udzielonych świadczeń zdrowotnych dla pacjentów ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia oszacowano na poziomie podpisanych umów, umów planowanych do podpisania na II półrocze, oraz wysokości świadczeń pakietowych udzielonych w I kwartale roku 2018, które na dzień sporządzania Raportu o sytuacji ekonomiczno - finansowej nie zostały rozliczone z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Dla roku 2018 oraz kolejnych dwóch lat przyjęto wartość 6.000.000,00 zł dla świadczeń medycznych, które zostaną wykonane ponad limity określone w umowach z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia.

Wartość przedmiotowych świadczeń wynosiła odpowiednio w latach:

- 2017 12.056.243,40 zł,
- 2016 5.536.637,66 zł,
- 2015 7.026.917,12 zł.

Do prognozy przyjęto uśrednioną wartość z lat 2015/2016, przy czym należy pamiętać, że wartość nadwykonań w prognozach została objęta odpisem aktualizującym, znajdując odzwierciedlenie po stronie pozostałych kosztów operacyjnych, w związku z czym jest neutralna dla prognozowanych na lata 2018-2020 wyników netto.

Do oszacowania przychodów i kosztów działalności operacyjnej roku 2019 (z wyłączeniem amortyzacji) przyjęto wzrost na poziomie 1%.

Prognozując rok 2020 przychody działalności operacyjnej przyjęto na poziomie roku poprzedniego, natomiast koszty zwiększono o 1%.

Amortyzację we wszystkich latach przyjęto na poziomie amortyzacji planowanej dla roku 2018 tj. 24.865.259,98 zł, gdyż uznano, że będzie ona najbardziej wiarygodna biorąc pod uwagę coroczne zwiększanie wartości aktywów trwałych.

Bydgoszcz, dn. 29.05.2018 r.

DYREKTOR ds. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

mgr Maria Stejbach

DYREKTOR
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

prof. dr hab. n. med. Janusz Kowalewski

INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPLYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

Na sytuację ekonomiczno-finansową jednostki niekorzystnie wpływa zbyt niska wycena hospitalizacji oraz zaobserwowany w ostatnim okresie zbyt długi okres rozliczania przez Narodowy Fundusz Zdrowia świadczeń zdrowotnych udzielonych przez Centrum Onkologii z zakresu pakietu onkologicznego i programów lekowych.

Zgodnie z założeniami ustawy od 1 stycznia 2015 r. pacjenci z podejrzeniem nowotworu są leczeni w ramach szybkiej terapii onkologicznej. Szybka terapia onkologiczna jest rozwiązaniem organizacyjnym, którego celem jest sprawne przeprowadzenie pacjenta przez kolejne etapy diagnostyki i leczenia. Zniesienie limitów na diagnostykę i leczenie nowotworów miało usprawnić ten proces, a świadczenia wykonane na podstawie karty diagnostyki i leczenia onkologicznego powinny być rozliczane do pełnego wykonania, zgodnie z art. 136 ust. 2 pkt. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. 2004 Nr 210 poz. 2135 z późn. zmianami).

Tymczasem obserwujemy opóźnienia w rozliczaniu procedur wykonanych w ramach pakietu onkologicznego sięgające często 5-6 miesięcy, np. na dzień sporządzenia Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej wartość nierozliczonych świadczeń za I kwartał br. wynosi 9.340.395,00 zł.

Dodatkowo do rozliczenia nadal pozostają leki o wartości 6.391.184,00 zł, podane pacjentom w roku 2017 w ramach programów lekowych, które powinny

zostać rozliczone na podstawie przedłożonych przez Centrum Onkologii do Narodowego Funduszu Zdrowia faktur zakupu.

W świetle powyższego Centrum Onkologii „kredytuje” Narodowy Fundusz Zdrowia w długim okresie, co niekorzystnie wpływa na sytuację ekonomiczno – finansową jednostki i stanowi zagrożenie utraty bieżącej płynności finansowej.

Bydgoszcz, dn. 29.05.2018 r.

DYREKTOR ds. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy
mgr Maria Stejbach

DYREKTOR
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy
[Signature]
prof. dr hab. n. med. Janusz Kowalewski

ZAKOŃCZENIE RAPORTU

Łączna ocena wskaźnikowa w wysokości 61 punktów na 70 możliwych (tj. 87,14%), określonych na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, wskazuje na dobrą kondycję finansowo-ekonomiczną Centrum Onkologii w Bydgoszczy w roku 2017.

Dodatknie wartości wskaźników zyskowności informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu w pełni pokryły poniesione koszty.

Poziom wskaźników płynności oraz wskaźnika wypłacalności nie wskazuje na wystąpienie ryzyka utraty przez jednostkę zdolności do terminowego regulowania zobowiązań, niemniej utrzymująca się tendencja opóźniania przez Narodowy Fundusz Zdrowia rozliczania i płatności za świadczenia wykonane w ramach pakietu onkologicznego i programów lekowych może zagrozić utrzymaniu bieżącej płynności Centrum.

Bydgoszcz, dn. 29.05.2018 r.

DYREKTOR ds. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy
mgr Maria Stębach

DYREKTOR
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

prof. dr hab. n. med. Janusz Kowalewski

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ
KOREKTA

KUJAWSKO - POMORSKIE CENTRUM PULMONOLOGII w BYDGOSZCZY

(00)259007734784513948



WPLYNIEŁO
Departament Spraw Państwowych
Wdrażania Funduszy Europejskich
KAROLINA
11-07-2018
4188
liczba zał. SZ
Podpis

Wniosek analityczny

P.E. K...
Ogrypa
C...

nazwa jednostki
MARSZAŁKOWSKI w t...
Biuro Podawczo-Kancelaryjne
802510718
2018-07-10

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

opis w załączniku nr 1

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)

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	17 126 071,4	18 635 113,6	22 746 301,3	23 948 701,4	23 851 072,8	25 529 882,8
I.	Wartości niematerialne i prawne	681 278,2	333 088,7	2 918,6	27 234,0	227 700,0	240 000,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	16 444 793,2	18 302 024,9	22 743 382,7	23 921 467,4	23 623 372,8	25 289 882,8
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B.	AKTYWA OBROTOWE	18 620 897,2	19 160 767,2	15 451 565,8	14 448 947,7	14 485 018,2	13 337 537,8
I.	Zapasy	488 447,2	520 978,9	493 148,6	441 200,0	410 000,0	420 000,0
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	7 132 886,4	7 516 731,8	8 749 279,8	8 153 470,7	7 406 725,2	7 582 121,8
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	5 713 258,5	6 108 819,8	7 398 672,5	7 065 325,0	6 306 000,0	6 237 100,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	10 913 001,0	10 992 887,7	5 221 310,3	4 901 000,0	5 750 016,0	4 451 416,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	86 562,6	130 168,8	987 827,1	953 277,0	918 277,0	884 000,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	35 746 968,6	37 795 880,8	38 197 867,1	38 397 649,1	38 336 091,0	38 867 420,6
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	25 627 560,7	25 873 316,0	25 508 389,4	24 503 670,1	24 624 424,0	25 654 120,6
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	23 955 115,6	23 955 115,6	25 323 115,6	25 323 115,6	25 323 115,0	25 323 115,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 527 285,1	1 672 445,1	1 918 200,5	185 273,8	-819 445,5	-698 691,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0	124 852,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VIII.	Zysk (strata) netto	145 160,1	120 903,3	-1 732 926,7	-1 004 719,3	120 754,5	1 029 696,6
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 119 407,89	11 922 564,73	12 689 477,71	13 893 979,00	13 711 667,00	13 213 300,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	3 541 412,4	3 549 358,2	3 551 929,5	3 556 920,0	3 696 300,0	3 788 700,0
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	724 000,0	525 245,0	713 186,0	713 100,0	714 000,0	720 000,0
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- kredyty i pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 526 299,8	5 880 270,5	5 784 383,0	5 928 992,0	6 455 300,0	6 870 900,0
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 967 793,8	3 190 493,1	2 918 494,6	3 070 494,0	3 650 200,0	3 921 500,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 051 695,8	2 492 936,0	3 353 165,1	4 408 067,0	3 560 067,0	2 553 700,0
	PASYWA RAZEM (A+B)	35 746 968,6	37 795 880,8	38 197 867,1	38 397 649,1	38 336 091,0	38 867 420,6

K...

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT								
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	✓ 48 002 784,7	✓ 50 832 526,6	✓ 55 815 945,1	63 075 813,3	68 003 672,0	70 129 672,0	
B	Koszty działalności operacyjnej	✓ 48 335 507,7	✓ 52 762 583,5	✓ 58 894 762,1	64 696 520,4	68 502 937,5	69 882 355,4	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	✓ -332 722,9	✓ -1 930 057,0	✓ -3 078 817,0	-1 620 707,2	-499 265,5	247 316,6	
D	Pozostałe przychody operacyjne	✓ 999 170,9	✓ 2 072 846,8	✓ 2 525 910,5	707 768,6	700 000,0	862 400,0	
E	Pozostałe koszty operacyjne	✓ 553 595,2	✓ 407 601,1	✓ 1 157 860,2	48 566,7	35 000,0	35 000,0	
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	✓ 112 852,8	✓ -264 811,3	✓ -1 710 766,7	-961 505,3	165 734,5	1 074 716,6	
G	Przychody finansowe	✓ 96 055,0	✓ 453 083,3	✓ 49 276,9	47 500,0	45 000,0	45 000,0	
H	Koszty finansowe	✓ 48,7	✓ 2,7	✓ 3,9	0,0	0,0	0,0	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	✓ 208 859,1	✓ 188 269,3	✓ -1 661 493,7	-914 023,3	210 714,5	1 119 696,6	
J	Podatek dochodowy	✓ 63 699,0	✓ 67 366,0	✓ 71 433,0	90 696,0	90 000,0	90 000,0	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	✓ 0,0	✓ 0,0	✓ 0,0	0,0	0,0	0,0	
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	✓ 145 160,1	✓ 120 903,3	✓ -1 732 926,7	-1 004 719,3	120 714,5	1 029 696,6	
Dane dodatkowe								
	przychody ogółem	✓ 49 098 010,6	✓ 53 358 456,7	✓ 58 391 132,5	63 831 081,8	68 748 672,0	71 037 072,0	
	koszty ogółem	✓ 48 889 151,6	✓ 53 170 187,3	✓ 60 052 626,1	64 745 105,1	68 537 957,5	69 917 375,4	
	amortyzacja roczna	✓ 2 152 382,0	✓ 2 494 025,9	✓ 3 547 976,3	3 457 132,5	4 164 048,3	3 868 149,6	
	należności wymagalne	✓ 2 008 431,4	✓ 1 681 355,7	✓ 282 505,1	272 600,0	260 000,0	250 000,0	
	zobowiązania wymagalne	✓ 0,0	✓ 0,0	✓ 0,0	0,0	0,0	0,0	
Rachunek przepływów pieniężnych								
A.	Pzepływy pieniężne z działalności operacyjnej	✓ 762 302,1	✓ 2 872 040,6	✓ -1 111 026,4	2 501 000,0	669 000,0	-1 347 000,0	
B.	Pzepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	✓ -874 776,2	✓ -4 013 247,4	✓ -6 605 716,7	-4 718 085,0	-820 000,0	-2 452 000,0	
C.	Pzepływy pieniężne z działalności finansowej	✓ 0,0	✓ 1 221 093,4	✓ 1 945 165,7	1 896 960,0	1 000 000,0	2 500 000,0	
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	✓ -112 474,1	✓ 79 886,7	✓ -5 771 577,4	-320 125,0	849 000,0	-1 299 000,0	
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza			
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 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>	0,30	0,23	-2,97	-1,57	0,18	1,45	
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działalności operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	0,23	-0,50	-2,93	-1,51	0,24	1,51	
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	0,41	0,33	-4,56	-2,62	0,31	2,67	
II. Płynność								
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.</i>	3,53	2,97	2,23	2,03	1,89	1,64	
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkotermin.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.</i>	3,44	2,89	2,15	1,97	1,84	1,59	
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>	43,44	42,44	44,17	41,85	35,88	32,64	
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>	14,96	18,52	19,97	17,33	18,04	19,70	
IV. Zadłużenie								
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	22,57	24,95	24,44	24,70	26,48	27,43	
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	0,31	0,36	0,37	0,39	0,41	0,42	

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)

opis w załączniku nr 2

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

opis w załączniku nr 3

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

opis w załączniku nr 4

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

opis w załączniku nr 5

20.06.2017

Główny Księgowy

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

Ewa Kabatek
Ewa Kabatek

DYREKTOR
Kujawsko-Pomorskiego Centrum
Pulmonologii w Bydgoszczy

Mariola Brodowska

Data i podpis Dyrektora jednostki

ZAŁĄCZNIKI DO

RAPORTU O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

KUJAWSKO - POMORSKIE CENTRUM PULMONOLOGII W BYDGOSZCZY

Załącznik nr 1: Wprowadzenie do Raportu

Kujawsko-Pomorskie Centrum Pulmonologii w Bydgoszczy prowadzi swą działalność w dwóch obiektach przy ul. Seminaryjnej 1 oraz ul. Meysnera 9. Przedmiotem działalności jest diagnozowanie, rozpoznawanie i kompleksowe leczenie ostrych i przewlekłych schorzeń w zakresie chorób płuc i gruźlicy, ze szczególnym uwzględnieniem wczesnego wykrywania i leczenia obturacyjnej choroby płuc, niewydolności oddychania oraz diagnostykę i leczenie raka płuc poprzez zabiegi chirurgii klatki piersiowej, chemioterapię nowotworów oraz rehabilitację leczniczą. Prowadzi i rozwija działalność w zakresie profilaktyki zdrowotnej i promocji zdrowia, a także prowadzi badania naukowe i prace badawczo-rozwojowe w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych. Ponadto udziela świadczeń diagnostycznych i konsultacji dla innych podmiotów leczniczych województwa kujawsko-pomorskiego. Centrum świadczy również usługi diagnostyczne i lecznicze w zakresie gruźlicy innych narządów. Dla realizacji swych celów szpital dysponuje 310 łózkami, 11 oddziałami, prowadzi specjalistyczną działalność ambulatoryjną w zakresie chorób płuc, rehabilitację leczniczą w oddziałach szpitalnych i ambulatoryjną oraz udziela świadczeń w warunkach domowych. Zatrudnia wykwalifikowaną kadrę pracowników: 525,03 etatów, 62 umów cywilno-prawnych, wg stanu na 31 grudnia 2017 roku. KPCP w Bydgoszczy przechodzi skomplikowany proces modyfikacji infrastruktury szpitalnej, konsolidacji i rozwoju świadczonych usług dla pacjentów. Podejmowane w tym zakresie działania mają bezpośrednie przełożenie na sytuację ekonomiczno-finansową jednostki, wywołując w okresie rozwojowym i inwestycyjnym negatywne skutki dla finansów szpitala. Pomimo pogarszających się wskaźników ekonomicznych,

dokończenie procesu modernizacji i konsolidacji usług w jednej lokalizacji jest jednak konieczne dla osiągnięcia bezpieczeństwa i jakości realizowanych świadczeń.

Załącznik nr 2: Część opisowa analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej

Suma bilansowa za rok 2017 w stosunku do roku ubiegłego uległa zwiększeniu o 1,06%. Aktywa trwałe stanowią 59,55% całego majątku, w tym największy udział mają rzeczowe aktywa trwałe. W grupie majątku obrotowego odnotowano spadek o 3.709,2 tys. zł, który obejmuje: spadek zapasów o 27,8 tys. zł, spadek należności krótkoterminowych o 1.232,5 tys. zł, spadek krótkoterminowych aktywów finansowych o 5.771,5 tys. zł oraz wzrost krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o 857,6 tys. zł. Należności uległy zmniejszeniu przede wszystkim z tytułu zawartej z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w Bydgoszczy umowy co do nadwykonanań 2011 roku w kwocie 1.427.273,28 zł. Inwestycje krótkoterminowe uległy zmniejszeniu z powodu wydatkowania znacznych środków na zakupy związane z wyposażeniem budynku D. KPCP zapłaciło także pierwszą ratę opłaty za użytkowanie gruntu, który Województwo Kujawsko-Pomorskie odkupiło od UTP w Bydgoszczy i przekazało KPCP na potrzeby rozbudowy szpitala. Wysokość raty wyniosła 863.755,20 zł, druga transza w kwocie 935.734,80 zł będzie natomiast płatna do 21.12.2018 roku i wpłynie negatywnie na poziom środków finansowych szpitala. W pasywach udział kapitałów własnych w sumie bilansowej stanowi 66,78%. Nastąpił spadek w stosunku do roku ubiegłego jednakże nie spowodował zachwiania stabilności finansowej. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wzrosły o 666,9 tys. zł. Największy wzrost nastąpił w rozliczeniach krótkoterminowych co spowodowane było otrzymaniem dotacji na zakup środków trwałych. W roku obrotowym KPCP osiągnęło ujemny wynik finansowy netto w kwocie 1.732,9 tys. zł. Przychody i koszty wzrosły w stosunku do roku ubiegłego. Przychody wzrosły jednak wolniej niż koszty, co w konsekwencji spowodowało zmniejszenie wyniku na sprzedaży o 1.148,8 tys. zł w stosunku do 2016. Nastąpił wzrost pozostałych przychodów operacyjnych o 453,1

tys. zł i wzrost pozostałych kosztów operacyjnych o 750,3 tys. zł oraz spadek pozostałych przychodów finansowych o 403,8 tys. zł. Z przeprowadzonej analizy wynika, że wskaźniki rentowności w 2017 były mniej korzystne dla Centrum niż w roku poprzednim. W analizowanym roku zaznaczył się wzrost przychodów ze sprzedaży, jednakże tempo wzrostu kosztów wyprzedza przyrost sprzedaży o 2,48%. Ryzyko prowadzenia dalszej działalności na koniec roku obrotowego pokazało tendencję bezpieczną, ale mniej korzystną niż w latach ubiegłych.

Załącznik nr 3: Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

Plan finansowy na rok 2018 zakłada zakończenie roku stratą w wysokości 1.004,7 tys. zł. Planowane przychody wynoszą 63.831,0 tys. zł z czego 96 % stanowią przychody z tytułu usług medycznych oszacowanych w oparciu o kontrakt z NFZ. W 2019r zaplanowano wzrost przychodów o 6%, natomiast w 2020r. o 4%. W przychodach ujęto prognozowany wzrost ryczałtu w ramach umowy PSZ związany z uzyskaniem przez szpital Certyfikatu Akredytacyjnego, który oszacowano na 1,5 % na II półrocze 2018 oraz kolejny 1 % w związku z otrzymaniem Świadectw Centralnego Ośrodka Badań Jakości zarówno w Diagnostyce Mikrobiologicznej jak i w Diagnostyce Laboratoryjnej. Wzrost ryczałtu pomimo spełnienia określonych przez Ministra Zdrowia kryteriów uzależniony jest jednak od sytuacji finansowej Narodowego Funduszu Zdrowia. Pozostałe pozycje przychodów utrzymano na względnie stałym poziomie. Planowane koszty w 2018r. to 64.745,1 tys. zł oszacowane na podstawie danych historycznych. Koszty rodzajowe uległy zwiększeniu również o przewidywany 2% wskaźnik inflacji na rok 2018 a także planowane wydatki na uruchomienie nowego obiektu tj. zakup wyposażenia i usługi obce. W latach następnych zaplanowano wzrost kosztów o przewidywane wskaźniki inflacji 2,5% oraz wzrost kosztów wynagrodzeń (wzrost najniższego wynagrodzenia). Wzrost aktywów trwałych oszacowano na podstawie planowanych zakupów majątku trwałego i skorygowanego o wartość planowanej amortyzacji. Aktywa obrotowe - założono spadek, szczególnie

inwestycji krótkoterminowych z powodu planowanych wydatków inwestycyjnych. Planuje się jednakże wzrost należności z tytułu udzielanych ponad limit i niesfinansowanych przez NFZ świadczeń zdrowotnych, w konsekwencji tworzenia odpisów aktualizujących należności. Rozwój infrastruktury Szpitala oraz udokumentowana i potwierdzona przez AOTMIT konieczność zmiany taryfy wyceny świadczeń realizowanych przez Szpital, zwłaszcza w zakresie niewydolności oddychania, nie przekłada się niestety na wzrost kontraktu i KPCP jest zmuszone dochodzić zapłaty w postępowaniach sądowych. Kapitały własne ulegną odpowiednio zmniejszeniu z tytułu pokrycia straty bilansowej a następnie zwiększeniu z tytułu zysku bilansowego. Pozostałe dane zaplanowano na względnie stałym poziomie.

Załącznik nr 4: Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

W grudniu 2016 roku został odebrany od inwestora Kujawsko-Pomorskie Inwestycje Medyczne Sp. z o.o. nowy pawilon łóżkowo-diagnostyczny o łącznej wartości 35.667 tys. zł oraz udziałem własnym w wysokości 600 tys. zł. Obecnie budynek wykorzystywany jest w 60% swojej powierzchni. Nadal nie funkcjonują tak istotne dla szpitala komórki organizacyjne jak Blok Operacyjny, Zakład Radiologii oraz Centralna Sterylizacja. Opuszczone pomieszczenia po oddziałach przeniesionych do nowego budynku wymagają kapitalnego remontu. Wydatki z tym związane zostały ujęte w planach modernizacyjnych KPIM Sp. z o.o. oraz środkach UE. Opóźnienia w realizacji tych zadań powodują powstawanie kosztów związanych z utrzymaniem niewykorzystanych powierzchni. Nie jest również możliwy rozwój działalności szpitala w takich obszarach jak Nieinwazyjna Wentylacja Mechaniczna oraz leczenie obturacyjnego bezdechu sennego. Rok 2018 jest trzecim etapem realizacji ***Krajowego Programu Zmniejszania Umieralności z Powodu Przewlekłych Chorób Płuc Poprzez Tworzenie sal Nieinwazyjnej Wentylacji Mechanicznej na lata 2016-2019.***

W ramach tego programu, tworzone są kolejne sale dla chorych z niewydolnością oddychania leczonych metodą nieinwazyjnej wentylacji mechanicznej. Ministerstwo Zdrowia finansuje zakup sprzętu i aparatury medycznej (wkład własny 15%) koniecznej do rozpoczęcia leczenia, natomiast dostosowanie sal chorych, tworzenie nowych oraz leczenie pozostaje po stronie KPCP.

Kujawsko-Pomorskie Centrum Pulmonologii w Bydgoszczy zwracało się wielokrotnie do Oddziału NFZ w Bydgoszczy oraz do Ministra Zdrowia z prośbą o weryfikację wyceny świadczenia, przedstawiając równocześnie rzeczywiste koszty leczenia pacjentów. W roku 2017 pomiędzy KPCP a Agencją Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji podpisana została umowa na mocy Zarządzenia nr 49/2017 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 6 września 2017 r. w sprawie zasad udostępniania przez świadczeniodawców danych niezbędnych do ustalenia taryfy świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych dotyczących świadczenia „Leczenie niewydolności oddychania przy zastosowaniu nieinwazyjnej wentylacji mechanicznej (NWM) > 17 r.ż., której prace zakończone zostały „Raportem w sprawie ustalenia taryfy świadczeń nr WT.541.50.2016” z dnia 30.04.2018 r.”

Tabela 45 Raportu - Projekty taryf

Nazwa świadczenia D45 Leczenie niewydolności oddychania przy zastosowaniu nieinwazyjnej wentylacji mechanicznej (NWM) > 17 r.ż.

Wycena wg katalogu 3 786

Średnia wartość NFZ w 2016 r. (PLN) 3 903,53

Projekt taryfy 12 702,00

Różnica w stosunku do wartości katalogowej NFZ (%) + 235%

Przewidywany wzrost przychodów z tytułu zmiany finansowania świadczenia D45 Leczenie niewydolności oddychania przy zastosowaniu nieinwazyjnej wentylacji mechanicznej (NWM) > 17 r.ż. w roku 2018 wyniesie 624 100,00 złotych. Umowa na

realizację świadczeń w rodzaju „Świadczenia Zespołu Długoterminowej Opieki Domowej – dla pacjentów wentylowanych mechanicznie” na rok 2018 podpisana została z Oddziałem NFZ warunkowo, ponieważ zaproponowana wartość nie zabezpieczała możliwości objęcia opieką pacjentów włączonych już do leczenia. Uzgodniony obustronnie plan ilościowo-wartościowy na I półrocze roku 2018 przewiduje finansowanie świadczeń na poziomie rzeczywistego wykonania, natomiast przyjęto zobowiązanie Oddziału NFZ do zwiększenia wartości umowy w II półroczu o wartość 2 600 000,00 złotych. Przewidywane zwiększenia planu przychodów w zakresach „Programów Lekowych” oparte zostały o przewidywaną liczbę pacjentów zakwalifikowanych do leczenia w programach.

Kujawsko-Pomorskie Centrum Pulmonologii w Bydgoszczy w porozumieniu z Wojewódzkim Szpitalem Dziecięcym w Bydgoszczy planuje przejęcie osób chorujących na mukowiscydozę, które ukończyły 18 rok życia pod opieką specjalistów tut. szpitala. W oparciu o obowiązujące w Europie standardy leczenia mukowiscydozy oraz zalecenia Polskiego Towarzystwa Mukowiscydozy, Centrum Pulmonologii planuje utworzyć ośrodek leczenia mukowiscydozy dla dorosłych w II półroczu 2018 r. Szacowana liczba to ok. 30 pacjentów po 18 r.ż. a szacowany przychód związany z hospitalizacją pacjentów wyniesie ok. 800 tys. złotych.

Załącznik nr 5: Zakończenie raportu

Prognozy wynikające ze wskaźników ekonomicznych wskazują na w miarę pozytywną sytuację finansową Centrum, choć uległa ona pogorszeniu względem roku poprzedniego ze względu na zarejestrowaną stratę finansową. Najważniejsze z punktu bieżącego funkcjonowania wskaźniki płynności finansowej zachowują przyzwoity poziom, gwarantujący bezpieczeństwo regulowania zobowiązań i funkcjonowania. Bardzo istotnym jest utrzymanie poziomu usług medycznych finansowanych przez NFZ. Zapewni to szpitalowi stabilizację oraz umożliwi prowadzenie dalszych działań o charakterze strategicznym. Inwestycje zapewnią dalszy rozwój szpitala, dadzą możliwość nowej jakości świadczonych usług. Kluczowe


znaczenie dla kondycji finansowej Centrum będą miały terminowo realizowane inwestycje zarówno ze środków własnych i programów unijnych a w szczególności przez Kujawsko-Pomorskie Inwestycje Medyczne Sp. z o.o. , tak aby zwiększył się potencjał do udzielania wysokopłatnych świadczeń medycznych.

30.05.18r.

Główny Księgowy


Ewa Kabatek

Z-ca Dyrektora ds. Ekonomiczno-Finansowych
Kujawsko-Pomorskiego Centrum
Pulmonologii w Bydgoszczy


mgr Krzysztof Malatyński

DYREKTOR
Kujawsko-Pomorskiego Centrum
Pulmonologii w Bydgoszczy


mgr Mariola Brodowska

23-07-2018

Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Toruniu

nazwa jednostki

L.dz.

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

opis w załączniku nr 1

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)

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	8 610 158,0	8 787 963,0	8 863 188,0	10 587 434,0	12 756 575,0	12 306 722,0
I.	Wartości niematerialne i prawne	124,0	91 027,0	78 528,0	57 441,0	46 354,0	24 354,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 610 034,0	8 696 936,0	8 784 660,0	10 529 993,0	12 710 221,0	12 282 368,0
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 602 534,0	2 399 327,0	2 352 713,0	2 223 500,0	1 901 000,0	2 170 500,0
I.	Zapasy	15 703,0	8 893,0	11 437,0	3 000,0	5 000,0	5 000,0
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	825 290,0	749 900,0	755 849,0	745 000,0	760 000,0	760 000,0
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:						
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	660 455,0	613 410,0	623 129,0	615 000,0	620 000,0	620 000,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 735 222,0	1 614 866,0	1 559 915,0	1 450 000,0	1 110 000,0	1 378 500,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 319,0	25 668,0	25 512,0	25 500,0	26 000,0	27 000,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	11 212 692,0	11 187 290,0	11 215 901,0	12 810 934,0	14 657 575,0	14 477 222,0
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	6 814 696,0	6 856 101,0	7 072 398,0	7 158 346,0	7 226 346,0	7 274 346,0
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 739 344,0	3 739 344,0	3 739 344,0	3 739 344,0	3 739 344,0	3 739 344,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)						
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 033 808,0	3 075 352,0	3 116 757,0	3 333 054,0	3 419 002,0	3 487 002,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych						
VIII.	Zysk (strata) netto	41 544,0	41 405,0	216 297,0	85 948,0	68 000,0	48 000,0
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 397 996,00	4 331 189,00	4 143 503,00	5 652 588,00	7 431 229,00	7 202 876,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:						
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa						
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe						
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:						
	- kredyty i pożyczki						
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	558 003,0	609 373,0	499 864,0	527 126,0	525 767,0	504 914,0
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:						
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	255 669,0	285 071,0	187 527,0	329 500,0	200 000,0	200 000,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 839 993,0	3 721 816,0	3 643 639,0	5 125 462,0	6 905 462,0	6 697 962,0
	PASYWA RAZEM (A+B)	11 212 692,0	11 187 290,0	11 215 901,0	12 810 934,0	14 657 575,0	14 477 222,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	✓ 6 850 683,0	✓ 6 943 385,0	✓ 7 289 582,0	7 471 904,0	7 500 000,0	7 700 000,0
B	Koszty działalności operacyjnej	✓ 7 056 801,0	✓ 7 168 881,0	✓ 7 363 746,0	7 651 133,0	7 712 000,0	8 019 500,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	✓ -206 118,0	✓ -225 496,0	✓ -74 164,0	-179 229,0	-212 000,0	-319 500,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	✓ 233 380,0	✓ 262 233,0	✓ 295 876,0	268 177,0	285 000,0	372 500,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	✓ 8 967,0	✓ 4 200,0	✓ 2 083,0			
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	✓ 18 295,0	✓ 32 537,0	✓ 219 629,0	88 948,0	73 000,0	53 000,0
G	Przychody finansowe	✓ 23 249,0	✓ 24 554,0	✓ 6 402,0	4 000,0	2 000,0	2 000,0
H	Koszty finansowe						
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	41 544,0	57 091,0	226 031,0	92 948,0	75 000,0	55 000,0
J	Podatek dochodowy		✓ 15 686,0	✓ 9 734,0	7 000,0	7 000,0	7 000,0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	✓ 41 544,0	✓ 41 405,0	✓ 216 297,0	85 948,0	68 000,0	48 000,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	7 107 312,0	7 230 172,0	7 591 860,0	7 744 081,0	7 787 000,0	8 074 500,0
	koszty ogółem	7 065 768,0	7 173 081,0	7 365 829,0	7 651 133,0	7 712 000,0	8 019 500,0
	amortyzacja roczna	✓ 410 641,0	✓ 367 713,0	✓ 362 579,0	358 533,0	360 000,0	447 500,0
	należności wymagalne	✓	2892,96				
	zobowiązania wymagalne	✓					
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	✓ 1 561 679,0	✓ 425 162,0	✓ 382 853,0	1 972 864,0	2 189 141,0	266 147,0
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	✓ -1 998 461,0	✓ -545 517,0	✓ -437 804,0	-2 082 779,0	-2 529 141,0	2 353,0
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej						
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	-436 782,0	✓ -120 355,0	✓ -54 951,0	-109 915,0	-340 000,0	268 500,0
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 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>	0,58	0,57	2,85	1,11	0,87	0,59
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działalności operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	0,26	0,45	2,90	1,15	0,94	0,66
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	0,37	0,37	1,93	0,72	0,50	0,33
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy krótkotermin. / zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.</i>	4,62	3,90	4,66	4,17	3,57	4,25
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy krótkotermin. / zapasy+zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.</i>	4,59	3,88	4,63	4,16	3,56	4,24
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>	35,19	33,48	30,96	30,24	30,05	29,39
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>	13,62	14,21	11,83	12,63	12,88	9,48
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	4,98	5,45	4,46	4,11	3,59	3,49
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.-zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	0,08	0,09	0,07	0,07	0,07	0,07

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)

opis w załączniku nr 2

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

opis w załączniku nr 3

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPLYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

opis w załączniku nr 4

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

opis w załączniku nr 5
ds. Administracyjno-Finansowych
Główny Księgowy

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

Małgorzata Wiśniewska

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Terapii
Uzależnień i Współuzależnienia
w Toruniu
dr n. med. Lech Grodzki

Data i podpis Dyrektora jednostki

Załącznik nr 2

Aktywa trwałe w okresie 2014-2015 istotnie wzrosły poprzez rozbudowę oddziału przy ul. Tramwajowej na co Ośrodek otrzymał dotację z Budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego. W prognozie na lata 2017-2019 aktywa trwałe wzrastają z tytułu budowy nowego oddziału dla dzieci i młodzieży o łącznej wartości 4.964.760 zł. Inwestycja ta dotowana jest w wysokości 3.500.000 zł z budżetu województwa. Aktywa obrotowe znacznie maleją w roku 2019 z tytułu zaangażowania własnych środków w budowę nowego oddziału - zakup wyposażenia, rozbiórka starego budynku. Kapitały własne wzrastają w każdym roku w kwocie uzyskanego zysku w roku poprzednim. Zobowiązania krótkoterminowe pozostają na tym samym poziomie, następuje znaczny wzrost rozliczeń międzyokresowych (przychodów przyszłych okresów) z tytułu otrzymanej dotacji. W rachunku zysków i strat przyjęto wartość przychodów na podstawie obecnie zawartej umowy z NFZ do dnia 31.12.2018 roku. Koszty zostały nieznacznie zwiększone - materiały i usługi -, wynagrodzenia zostały powiększone o kwoty wynikające z ustawy z dnia 8 czerwca 2017 o sposobie ustalania najniższego wynagradzania zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne. W ostatnich latach prognozy 2019-2020 wszystkie wskaźniki ulegają pogorszeniu, ale ich poziom nie wzbudza niepokoju co do dalszej działalności Ośrodka.

Załącznik nr 3

Przyjęto wskaźnik inflacji na lata 2018-2020 w wysokości 2,3 % na podstawie Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2017-2020. Nie jesteśmy w stanie określić wartości przychodów z tytułu udzielanych świadczeń medycznych - przyjęto więc wartość obecnie obowiązującą. W umowie z NFZ na rok 2018 nie jest zawarty żaden przychód pokrywający obowiązkowy wzrost wynagrodzeń z tytułu ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagradzania zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne.

Załącznik nr 4

Istnieje duża niepewność co do wysokości kontraktu z NFZ na rok 2019. Jeżeli w kontrakcie nie będzie zwiększonej wyceny świadczeń medycznych pozwalającej na wzrost wynagrodzeń w roku 2019 i 2020 to ośrodek nie będzie w stanie z własnych środków udzielić tych podwyżek zgodnie z ustawą.

Załącznik nr 5

Zestawienie 6 lat działalności ukazało, że Ośrodek zwiększa aktywa trwałe przy ciągle tym samym poziomie wartości przychodów. Inwestycje te wynikają tylko i wyłącznie z bardzo niskiej infrastruktury zastanej oraz otrzymywanych dotacji z budżetu województwa. Jednakże, obecnie świadczone usługi medyczne są już na tak wysokim poziomie zarówno rzeczowym jak i intelektualnym naszych terapeutów, że wzrost wyceny procedur jest konieczny.

Z-ca Dyrektora
ds. Administracyjno-Finansowych
Główny Księgowy
Małgorzata Wiśniewska

29.07.2018

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Terapii
Uzależnień i Współuzależnienia
w Toruniu
dr. n. med. Lech Głodzki

Wersje ostateczna

pag 8

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
 dla Nerwowo i Psychicznie Chorych **KOREKTA**
 im. dr Józefa Bednarza
 ul. Sądowa 10, 86-100 Świecie
 tel. 52 331 10 31, fax 332 45 41
 NIP 559-16-99-097, REGON 000291523

WPLYNEŁO
 Departament Spraw Społecznych
 Wdrażania Europejskiego Funduszu
 Społecznego i Zdrowia
 17-07-2018
 Ldz.
 Ilość zał.
 Podpis (1)

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

opis w załączniku nr 1

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)

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
w złotych							
BILANS							
A. AKTYWA TRWAŁE		16 260 580,2	15 015 793,2	14 990 424,7	19 019 407,6	19 287 275,1	19 826 340,8
I. Wartości niematerialne i prawne		583 283,4	408 688,5	234 093,6	159 717,0	78 944,9	0,0
II. Rzeczowe aktywa trwałe		15 677 296,8	14 600 674,7	14 717 715,6	18 859 690,6	19 208 330,2	19 826 340,8
III. Należności długoterminowe							
IV. Inwestycje długoterminowe							
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			6 430,0	38 615,6			
B. AKTYWA OBROTOWE		10 295 498,1	10 761 597,8	11 122 527,9	9 139 875,7	9 460 538,6	9 285 233,4
I. Zapasy		448 206,1	453 236,6	420 079,2	450 000,0	475 000,0	480 000,0
II. Należności krótkoterminowe, w tym:		4 583 445,5	4 218 942,6	4 593 844,6	4 589 768,6	4 600 000,0	4 500 000,0
- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:							
- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy							
- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:		3 472 171,8	3 117 804,4	3 439 585,3	3 390 000,0	3 400 000,0	3 400 000,0
- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy			19 225,6				
III. Inwestycje krótkoterminowe		5 102 004,7	6 048 179,4	5 847 736,4	3 950 107,1	4 235 538,6	4 155 233,4
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		161 841,8	41 239,3	260 867,7	150 000,0	150 000,0	150 000,0
AKTYWA RAZEM (A+B)		26 556 078,3	25 777 391,0	26 112 952,6	28 159 283,2	28 747 813,7	29 111 574,1
PASYWA							
A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		7 837 022,6	7 317 475,6	7 089 914,9	6 144 914,9	6 009 914,9	6 539 914,9
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		12 879 348,2	12 000 528,3	12 000 528,3	12 000 528,3	12 000 528,3	12 000 528,3
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)							
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)							
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy							
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny							
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe							
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-5 085 056,6	-5 042 325,6	-4 683 052,6	-4 910 613,4	-5 855 613,4	-5 990 613,4
VIII. Zysk (strata) netto		42 731,0	359 272,5	-227 560,8	-945 000,0	-135 000,0	530 000,0
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)							
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		18 719 055,64	18 459 915,34	19 023 037,69	22 014 368,35	22 738 898,78	22 571 659,17
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:		5 238 708,0	5 547 558,0	5 933 698,4	6 076 107,2	6 240 162,1	6 408 646,4
- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa		379 769,0	712 343,0	422 199,0	432 331,8	444 004,7	455 992,9
- pozostałe rezerwy krótkoterminowe		489 723,0	530 000,0	535 342,4	500 000,0		
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:			10 436,8	49 642,8	10 436,8	10 436,8	10 436,8
- kredyty i pożyczki							
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:		5 260 760,4	5 292 454,4	5 909 995,7	6 050 000,0	6 200 000,0	6 360 000,0
- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:							
- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy							
- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:		792 831,8	728 643,5	1 087 866,7	1 115 000,0	1 140 000,0	1 170 000,0
- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy							
IV. Rozliczenia międzyokresowe		8 219 587,3	7 609 466,2	7 129 700,8	9 877 824,4	10 288 299,5	9 792 575,5
PASYWA RAZEM (A+B)		26 556 078,3	25 777 391,0	26 112 952,6	28 159 283,2	28 748 813,7	29 111 574,1

Y

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	32 752 793,3	34 227 054,0	36 737 982,9	38 910 000,0	40 425 000,0	42 000 000,0
B	Koszty działalności operacyjnej	33 544 333,7	35 265 688,8	38 299 362,5	40 855 000,0	41 795 000,0	42 840 000,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-791 540,4	-1 038 634,8	-1 561 379,7	-1 945 000,0	-1 370 000,0	-840 000,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 324 281,9	1 549 960,9	1 373 213,2	1 015 000,0	1 250 000,0	1 390 000,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	523 835,9	196 424,4	74 430,8	30 000,0	20 000,0	25 000,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	8 905,6	314 901,6	-262 597,3	-960 000,0	-140 000,0	525 000,0
G	Przychody finansowe	45 075,6	44 826,3	36 058,4	15 000,0	5 000,0	5 000,0
H	Koszty finansowe	28,2		281,9			
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	53 953,0	359 727,9	-226 820,8	-945 000,0	-135 000,0	530 000,0
J	Podatek dochodowy	11 222,0	455,0	740,0			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	42 731,0	359 272,9	-227 560,8	-945 000,0	-135 000,0	530 000,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	34 122 150,9	35 821 841,1	38 147 254,9	39 940 000,0	41 680 000,0	43 395 000,0
	koszty ogółem	34 068 197,8	35 462 113,2	38 374 075,2	40 885 000,0	41 815 000,0	42 865 000,0
	amortyzacja roczna	645 251,2	894 669,9	1 110 335,9	782 000,0	815 000,0	795 000,0
	należności wymagalne	37 585,0	49 908,1	83 602,0			
	zobowiązania wymagalne		511,4				
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	620 542,2	1 611 725,6	693 734,0	-140 000,0	445 431,5	1 254 694,8
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-480 217,5	-665 551,0	-896 066,3	-1 755 740,0	-160 000,0	-1 335 000,0
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej			1 889,3	-1 889,3		
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	140 324,7	946 174,6	-200 443,0	-1 897 629,3	285 431,5	-80 305,2
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowność							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) wynik netto*100/przychody ogółem	0,13	1,00	-0,60	-2,37	-0,32	1,22
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) wynik z działalności operacyjnej*100/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne	0,03	0,88	-0,69	-2,40	-0,34	1,21
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) wynik netto*100/średni stan aktywów	0,16	1,37	-0,88	-3,48	-0,47	1,83
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres./zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.	1,65	1,64	1,58	1,29	1,40	1,34
2.	Wskaźnik szybkiej płynności aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres.-zapasy/zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.	1,58	1,57	1,52	1,22	1,33	1,27
III. Efektywność							
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) średni stan należności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365)/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	38,69	35,14	32,57	32,03	30,65	29,55
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365)/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8,84	8,11	9,02	10,33	10,18	10,04
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz./aktywa razem	39,54	42,09	45,59	43,10	43,31	43,90
2.	Wskaźnik wypłacalności zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz./fundusz własny	1,34	1,48	1,68	1,98	2,07	1,95

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)
opis w załączniku nr 2

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

opis w załączniku nr 3

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPLYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

opis w załączniku nr 4

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

opis w załączniku nr 5

Główny Księgowy

Data i podpis Głównego Księgowego Jednostki
Zofia Sobotka

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala
dla Nerwicy i Psychicznie Chorych
w Świeciu
Wiesław Kretbasiński
Data i podpis Dyrektora Jednostki

Wojewódzki Szpital
dla Nerwowo i Psychicznie Chorych
im. dr Józefa Bednarza
ul. Sądowa 18, 86-100 Świecie
tel. 52 331 10 31, fax 332 45 41
NIP 559-16-99-097, REGON 000291523

Wprowadzenie do raportu.

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:

WOJEWÓDZKI SZPITAL DLA NRWOWO I PSYCHICZNIE CHORYCH IM DR J. BEEDNARZA

2. Siedziba

ŚWIECIE

3. Adres

UL. SĄDOWA 18, 86-100 ŚWIECIE

4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej

Tel. 52 33 11 031, fax 52 33 24 541,
sekretariat@szpital-psychiatryczny.swiecie.pl

5. Numer identyfikacyjny REGON

000291523

6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym

0000034171

7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą

Data wpisu: 04-03-1994r; nr księgi rejestrowej 000000002253, organ W-04

Główny Księgowy

Zofia Sobotka

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala
dla Nerwowo i Psychicznie Chorych
w Świeciu

Wiesław Kiełbasiński

Część opisowa analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy.

Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku. Odzwierciedlają to uzyskane wyniki lat poprzednich.

Analiza wskaźników sporządzona na podstawie sprawozdania finansowego za 2017r. świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Szpitala. Wskaźniki zyskowności wykazują zerowe wartości punktów jednak wskaźniki płynności uzyskały maksymalne wartości punktów.

Szpital musi zacząć odbudowywać wartość środków trwałych, która systematycznie maleje o odpisy amortyzacyjne, co daje nam obraz ich stanu fizycznego.

Ujemna wartość wyniku lat poprzednich wykazująca stratę w wysokości ponad 4,5mln zł. jeszcze przez długie lata nie pozwoli na odbudowanie funduszu zapasowego.

Wartości zarówno należności jak i zobowiązań kształtują się na bezpiecznych poziomach.

Należności wymagalne to wierzytelność od mieszkańców z tyt. opłat oraz należności od NFZ oraz sądów.

Rezerwy na zobowiązania wobec pracowników w miarę wzrost płac będą rosły, natomiast pozostałe rezerwy z tyt. roszczeń pacjentów winny ulec minimalizacji, a w kolejnych latach nie powinny mieć miejsca.

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej szp. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

Główny Księgowy

Zofia Sobotka

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala
dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych
w Świeciu

Wiesław Kielbasiński

Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2018-2020 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej.

Spzoz pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego lub ujemnego wyniku finansowego na poziomie nie przekraczającym amortyzacji. W prognozach uwzględniono uchwalone przez sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2017-2020.

Wskaźniki makroekonomiczne .

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2017-2020 wynika, że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Prowadzone prace dotyczą zmiany modelu organizacji finansowania służby zdrowia, polegające m.in. na likwidacji NFZ i przeniesieniu finansowania do budżetu, zorientowane na stopniowy wzrost nakładów zdrowia. Zależnie od ostatecznego kształtu tych rozwiązań i rozstrzygnięć Rady Ministrów, struktura wydatków w 2020 r. może ulec zmianie, przy zachowaniu łącznego limitu zgodnego ze stabilizującą regułą wydatkową. Wstępnie w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2017-2020 założono, że wydatki na ochronę zdrowia do 2020r. utrzymają się na poziomie 4,7% PKB.

SPZOZ realizujące świadczenia medyczne , gdzie działalność państwa zakłada tempo wzrostu zużycia pośredniego, czyli zakupy towarów i usług związane z wykonywaniem świadczeń wysokospecjalistycznych będą rosły w tempie wzrostu nominalnego PKB, który zgodnie z obecną aktualizacją będzie wynosił odpowiednio w 2018r -3,8% , w 2019r -3,9%, i w 2020-3,9%.

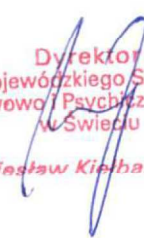
Prognozuje się, że średnioroczny wskaźnik inflacji w latach 2018-19 wyniesie po 2,3 proc., a w 2020 r. osiągnie poziom 2,5 proc.

Dynamika realnego wzrostu płac prognozowana jest w 2018r na 2,4% a w 2019r na 2,7%, a w 2020r również na 2,7%.

Działalności państwa w obszarze „Zdrowie” został przypisany cel: zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.

Główny Księgowy


Zofia Sobotka


Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala
dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych
w Świecie

Wiesław Kiełhasiński

Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową.

USTAWA z dnia 23 marca 2017r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, wprowadza zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określa kwalifikacji świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia oraz wskazuje profile systemu zabezpieczenia, zakresów lub rodzajów świadczeń, w ramach których będą udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia. Wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu zabezpieczenia został ogłoszony i obowiązuje od 2017 r. Niestety Szpital nie spełnia wymogów i nie będzie zakwalifikowany do tegoż wykazu.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów.

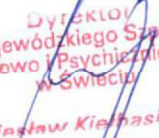
Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2018r. Do prognozy przychodów na lata 2018-2020 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności Szpitala.

Szpital obecnie realizuje usługi pod nazwą „Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień” na podst. umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia, Oddział Kujawsko-Pomorski z siedzibą w Bydgoszczy, nr 02-00-00809-18-03. W chwili obecnej umowa obowiązuje do 30.06.2018r. Trwają negocjacje stawek za usługi i przedłużenia terminu obowiązywania umowy do końca roku.

Wartości kosztów i wydatków ujęte w prognozie na 2018 równe są wartościom planu finansowego na 2018rok zaopiniowanego przez Radę Społeczną i przedłożonego w Urzędzie Marszałkowskim (jednostce nadzorującej), który zakłada pozyskanie środków na realizację ustawowych podwyżek dla pielęgniarek oraz ustawową podwyżkę najniższej płacy wraz ze skutkami. Podwyżki wynagrodzeń zgodnie z projektem rządowym oraz pokrycie inflacji gdzie wzrost w stosunku do roku 2017 przekracza wartości wzrostu wykazane w planie wieloletnim. Natomiast dopiero na lata 2019-2020wzrost kosztów i wydatków związanych z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów jest zgodny z planowanymi założeniami. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki inwestycyjne na lata 2018-2020r. związane z programami współfinansowanymi udziałem środków zagranicznych.

Główny Księgowy


Zofia Sobotka


Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala
dla Nerwowo i Psychicznie Chorych
w Swiecie
Wiesław Kiełbasiński

Wojewódzki Szpital
dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych
im. dr Józefa Bednarza
ul. Sądowa 18, 86-100 Świecie
tel. 52 331 10 31, fax 332 45 41
NIP 509-16-99-097, REGON 000291523

Załącznik nr 5

Zakończenie raportu.
(informacje podsumowujące raport)

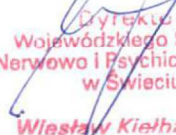
Na dzień 31.12.2017r. wszystkie wskaźniki ekonomiczno-finansowe zweryfikowane przez biegłego rewidenta potwierdzają stabilną sytuację finansową Szpitala.

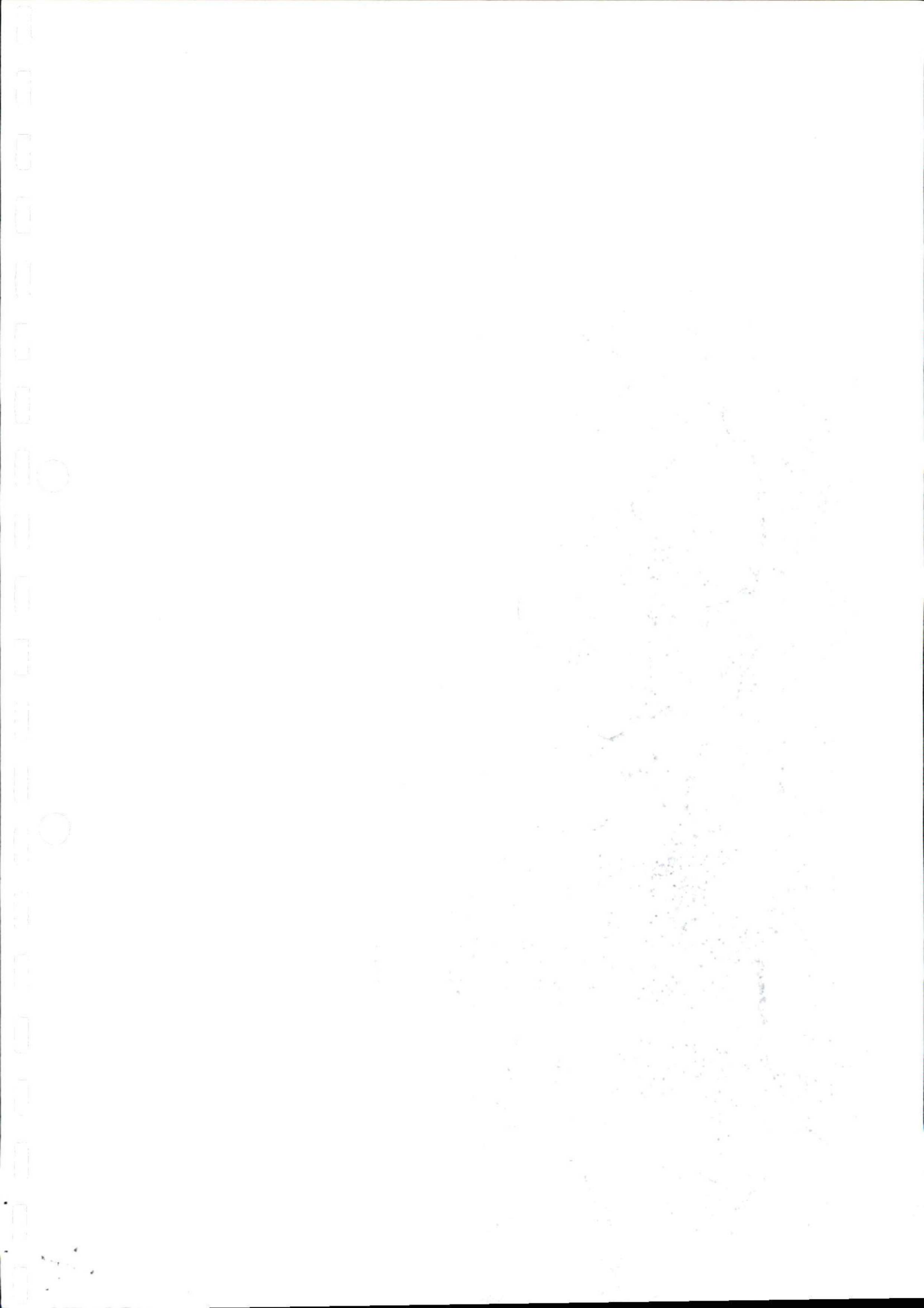
Do 30.06.2018r. Szpital na podstawie obowiązujących przepisów oraz umowy z NFZ ma zapewnioną kontynuację działalności. Trwają negocjacje z NFZ odnośnie stawek i przedłużenia terminu obowiązywania umowy do końca roku, a w zakresie usług psychiatrycznych dla dzieci i młodzieży Szpital złożył ofertę do konkursu ogłoszonego przez NFZ i czeka na jego rozstrzygnięcie. Odnośnie dalszej działalności w chwili obecnej Szpital nie posiada pewnych informacji. Ponieważ na usługi psychiatryczne, które są w Szpitalu jedyną realizowaną działalnością ustawodawca nie przewiduje wzrostu wyceny Szpital będzie realizował działania zachowawcze zmierzające do utrzymania obecnej sytuacji.

W roku 2018 Szpital rozpoczął realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych i realizowanych w ramach projektów, gdzie udział Szpitala wyniesie w bieżącym roku wyniesie 1,8 mln zł. z własnych środków. Obecnie trwają prace termomodernizacyjne na trzech budynkach (sześciu oddziałach szpitalnych: IV/V, XIA i B oraz X / dzieci i młodzież).

Główny Księgowy


Zofia Sobotka


Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala
dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych
w Świeciu
Wiesław Kielhasiński



Wersja ostateczna

Departament Praw Oświatowych
Wdrażania Europejskiego Funduszu
Społecznego i Zdrowia

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ
KOREKTA

WOJEWÓDZKA PRZYCHODNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO W BYDGOSZCZY

nazwa jednostki

25-06-2018

L.dz.

3997

liczba zał.

Podpis

(1)

I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

opis w załączniku nr 1

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)

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
w złotych							
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 586 185,0	1 521 447,0	1 414 236,5	1 246 408,0	1 173 241,0	1 135 241,0
I.	Wartości niematerialne i prawne	111 726,0	74 484,0	37 241,8	0,0	0,0	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 474 459,0	1 446 963,0	1 376 994,7	1 246 408,0	1 173 241,0	1 135 241,0
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 540 168,0	3 787 379,0	3 975 534,7	4 187 141,0	4 273 733,0	4 331 733,0
I.	Zapasy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	504 884,0	544 452,0	533 248,2	550 000,0	560 000,0	565 000,0
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 780,0	3 130,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	351 887,3	433 070,7	406 626,2	430 000,0	440 000,0	465 000,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 024 017,0	3 225 403,0	3 427 060,6	3 624 209,0	3 701 333,0	3 754 833,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 267,0	17 524,0	15 226,0	12 932,0	12 400,0	11 900,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	5 126 353,0	5 308 826,0	5 389 771,3	5 433 549,0	5 446 974,0	5 466 974,0
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	4 599 647,0	4 717 361,0	4 917 490,7	4 964 974,0	4 974 974,0	4 989 974,0
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 082 295,0	2 082 295,0	2 082 294,5	2 082 295,0	2 082 295,0	2 082 295,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 248 206,0	2 517 352,0	2 635 066,5	2 835 196,0	2 882 679,0	2 892 679,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VIII.	Zysk (strata) netto	269 146,0	117 714,0	200 129,8	47 483,0	10 000,0	15 000,0
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	526 706,00	591 465,00	472 280,52	468 575,00	472 000,00	477 000,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- kredyty i pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	526 706,0	591 465,0	472 280,5	468 575,0	472 000,0	477 000,0
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	832,0	1 657,0	1 168,8	0,0	0,0	0,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	193 871,3	237 744,3	164 168,0	180 000,0	190 000,0	195 000,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	PASYWA RAZEM (A+B)	5 126 353,0	5 308 826,0	5 389 771,3	5 433 549,0	5 446 974,0	5 466 974,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 297 821,0	4 459 465,0	4 705 594,4	5 076 146,0	5 077 000,0	5 077 000,0
B	Koszty działalności operacyjnej	4 314 559,0	4 323 824,0	4 611 930,7	5 073 663,0	5 112 000,0	5 107 000,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-16 738,0	135 641,0	93 663,7	2 483,0	-35 000,0	-30 000,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	293 071,0	0,0	60 917,8	0,0	0,0	0,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	56 700,0	67 137,0	0,0	0,0	0,0	0,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	219 633,0	68 504,0	154 581,5	2 483,0	-35 000,0	-30 000,0
G	Przychody finansowe	49 514,0	49 210,0	45 548,3	45 000,0	45 000,0	45 000,0
H	Koszty finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	269 147,0	117 714,0	200 129,8	47 483,0	10 000,0	15 000,0
J	Podatek dochodowy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	269 147,0	117 714,0	200 129,8	47 483,0	10 000,0	15 000,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	4 640 406,0	4 508 675,0	4 812 060,4	5 121 146,0	5 122 000,0	5 122 000,0
	koszty ogółem	4 371 259,0	4 390 961,0	4 611 930,7	5 073 663,0	5 112 000,0	5 107 000,0
	amortyzacja roczna	131 712,0	131 109,0	152 229,9	150 587,0	123 169,0	138 000,0
	naależności wymagalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	zobowiązania wymagalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Pzepływy pieniężne z działalności operacyjnej	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B.	Pzepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
C.	Pzepływy pieniężne z działalności finansowej	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
D.	Pzepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowność							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) wynik netto*100 / przychody ogółem	5,80	2,61	4,16	0,93	0,20	0,29
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) wynik z działalności operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne	4,78	1,54	3,24	0,05	-0,69	-0,59
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) wynik netto*100 / średni stan aktywów	5,25	2,26	3,74	0,88	0,18	0,27
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności aktywa obrotowe-naależności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.	6,70	6,37	8,39	8,91	9,03	9,06
2.	Wskaźnik szybkiej płynności aktywa obrotowe-naależności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkotermin.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.	6,70	6,37	8,39	8,91	9,03	9,06
III. Efektywność							
1.	Wskaźnik rotacji naależności (w dniach) średni stan naależności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	30,21	32,41	32,69	30,08	31,27	32,53
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	16,54	17,77	15,70	12,42	13,30	13,84
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. /aktywa razem	10,27	11,14	8,76	8,62	8,67	8,73
2.	Wskaźnik wypłacalności zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. /fundusz własny	0,11	0,13	0,10	0,09	0,09	0,10

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) opis w załączniku nr 2

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

opis w załączniku nr 3

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

opis w załączniku nr 4

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

opis w załączniku nr 5

Główna Księgowa
B. Łożyński
Bogumiła Różyńska

21.06.2018

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

p. o. DYREKTOR
Wojewódzkiej Przychodni
Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy

Wiesław Kiełbastricki

21.06.2018

Data i podpis Dyrektora Jednostki

WOJEWÓDZKA PRZYCHODNIA ZDROWIA
PSYCHICZNEGO W BYDGOSZCZY
ul. Sułkowskiego 58A, 85-634 Bydgoszcz
tel. 52 372 11 82, fax 52 370 23 33
NIP 554-22-00-956, REGON 092324290-00026

Załącznik Nr 1
do Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Wojewódzkiej Przychodni Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy

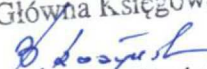
Wprowadzenie do raportu:

Wojewódzka PRZYCHODNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO W BYDGOSZCZY powołana została 15.08.1992 roku. Wpisana do KRS pod nr 0000001942 oraz do Rejestru Wojewody pod nr 000000002264. Przychodnia działa w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiotem tworzącym i sprawującym nadzór nad Przychodnią jest Województwo Kujawsko-Pomorskie. Dyrektorem Przychodni jest p.o. Dyrektora mgr Wiesław Kiełbasiński .

Głównym celem Przychodni jest podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia psychicznego ludności w postaci:

- 1) specjalistycznej opieki w zakresie psychiatrii dorosłych, dzieci i młodzieży;
- 2) psychoterapii indywidualnej i grupowej dorosłych, dzieci i młodzieży;
- 3) terapii uzależnień od alkoholu i współuzależnienia;
- 4) porad logopedycznych dla dzieci.

Obecnie Przychodnia, realizując kontrakt z NFZ, zatrudnia 29,7 etatów na umowę o pracę oraz 20,33 etatu na umowach cywilno-prawnych (lekarze, psycholodzy, terapeuci, logopedzi).

Główna Księgowa

Bogumila Różyńska

p.o. DYREKTOR
Wojewódzkiej Przychodni
Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy

Wiesław Kiełbasiński

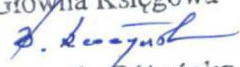

WOJEWÓDZKA PRZYCHODNIA ZDROWIA
PSYCHICZNEGO W BYDGOSZCZY
ul. Sułkowskiego 58A, 85-634 Bydgoszcz
tel. 52 372 11 82, fax 52 370 23 33
NIP 554-22-00-956, REGON 092324290-00026

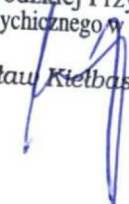
Załącznik Nr 2
do Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Wojewódzkiej Przychodni Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy

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.

Aktywa trwałe będą rok rocznie niższe z uwagi na odpisy amortyzacyjne. Mogą ulec zmianie, jeżeli zajdzie potrzeba zakupu nowych oprogramowań(wartości niematerialnych). Aktywa obrotowe wykazują tendencję rosnącą z uwagi na wzrost środków pieniężnych, odpisywane zyski są corocznie odnoszone na Kapitał własny, a środki lokowane w bankach na lokaty. Zobowiązania w prognozie wykazują stan malejący, świadczy to , że jednostka bieżąco reguluje swoje zobowiązania wobec kontrahentów.

Jednostka nadal dołoży starań, aby minimalizować koszty, aby w rezultacie znalazły swoje pokrycie w osiągniętych przychodach, generując zyski. Przychodnia jest zwolniona z obowiązku badania rocznego sprawozdania finansowego oraz sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

Główna Księgowa

Bogumiła Różyńska

p.o. DYREKTOR
Wojewódzkiej Przychodni
Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy

Wiesław Kielbasński

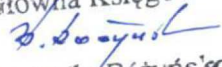
WOJEWÓDZKA PRZYCHODNIA ZDROWIA
PSYCHICZNEGO W BYDGOSZCZY
ul. Sułkowskiego 58A, 85-634 Bydgoszcz
tel. 52 372 11 82, fax 52 370 23 33
NIP 554-22-00-956, REGON 092324290-00026

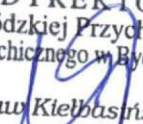
Załącznik Nr 3
do Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Wojewódzkiej Przychodni Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy

Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Na obecnym etapie w prognozie na 2019 i 2020 r nie zakłada się zwiększenia przychodów. Stany wykazane będą możliwe przy pełnej obsadzie lekarzy, na dziś brak lekarzy psychiatrów dzieci i młodzieży.

Ponadto wykonywanie większej ilości świadczeń zdrowotnych jest niemożliwe z uwagi na ograniczone możliwości lokalowe.

Główna Księgowa

Bogumila Różyńska

p.o. DYREKTOR
Wojewódzkiej Przychodni
Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy

Wiesław Kiełbasinski

WOJEWÓDZKA PRZYCHODNIA ZDROWIA
PSYCHICZNEGO W BYDGOSZCZY
ul. Sułkowskiego 58A, 85-634 Bydgoszcz
tel. 52 372 11 82, fax 52 370 23 33
NIP 554-22-00-956, REGON 092324290-00026

Załącznik Nr 4
do Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Wojewódzkiej Przychodni Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy

Informacja o istotnych zdarzeniach

Brak większej bazy lokalowej ogranicza zwiększenie wykonywaniu ilościowego świadczonych usług medycznych, na które to wzrasta zapotrzebowanie. Ponadto ogranicza możliwości rozszerzenia oferty świadczonych usług, dla dobra pacjenta. Jednostka od wielu lat zwracała się do Organu założycielskiego – Urzędu Marszałkowskiego w sprawie innego obiektu o większej powierzchni, jak dotąd nieskutecznie.

Główna Księgowa
B. Różyńska
Bogumiła Różyńska


p.o. DYREKTOR
Wojewódzkiej Przychodni
Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy
Wiesław Kiebasinski


WOJEWÓDZKA PRZYCHODNIA ZDROWIA
PSYCHICZNEGO W BYDGOSZCZY
ul. Sułkowskiego 58A, 85-634 Bydgoszcz
tel. 52 372 11 82, fax: 52 370 23 33
NIP 554-22-00-956, REGON 092324290-00026

Załącznik Nr 5
do Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Wojewódzkiej Przychodni Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy

Informacja o istotnych zdarzeniach do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

W prognozie wykazano spadek zysku na działalności operacyjnej. Wynika to z faktu, że obecnie nie ma zagwarantowania wzrostu przychodów za świadczone usługi medyczne. Stawki oferowane za wykonany punkt przez NFZ od wielu lat są określane na tym samym poziomie.

Główna Księgowa

Bogumiła Różyńska

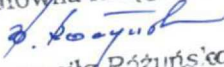
p.o. DYREKTOR
Wojewódzkiej Przychodni
Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy

Wiesław Kielbasński

WOJEWÓDZKA PRZYCHODNIA ZDROWIA
PSYCHICZNEGO W BYDGOSZCZY
ul. Sułkowskiego 58A, 85-634 Bydgoszcz
tel. 52 372 11 82, fax 52 370 23 33
NIP 554-22-00-956, REGON 092301290-00026

Załącznik Nr 6
do Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Wojewódzkiej Przychodni Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy

Zakończenie RAPORTU – informacja podsumowująca raport.

Reasumując przedstawione dane w prognozie, jednostka nadal finansowo w ostatecznym rozrachunku nie będzie generować straty z działalności, z uwagi na prowadzoną politykę finansową w latach poprzednich. Wygenerowane zyski w poszczególnych latach były przeznaczone co roku na Kapitał zapasowy. Środki z tego tytułu lokowane są na lokaty bankowe, które generują dodatkowe przychody finansowe (odsetki). Dlatego też, jednostka w prognozie w poszczególnych latach będzie generowała zysk, pomimo, że samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nie są jednostkami nastawionymi na osiągnięcie zysku .

Główna Księgowa

Bogumiła Różyńska

p. o. DYREKTOR
Wojewódzkiej Przychodni
Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy


Wiesław Klebański

Wersja ostateczna

poz. 10

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Bydgoszczy

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

opis w załączniku nr 1

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)

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
w złotych							
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	✓ 8 903 852,9	✓ 9 477 335,7	✓ 10 162 927,2	11 231 949,0	10 931 587,1	10 086 787,0
I.	Wartości niematerialne i prawne	✓ 6 321,5	✓ 1 927,5				
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	✓ 8 897 531,3	✓ 9 475 408,2	✓ 10 162 927,2	11 231 949,0	10 931 587,1	10 086 787,0
III.	Należności długoterminowe	✓	✓				
IV.	Inwestycje długoterminowe	✓	✓				
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	✓	✓				
B.	AKTYWA OBROTOWE	✓ 2 981 928,2	✓ 3 233 200,1	✓ 3 399 646,9	3 155 820,2	3 048 022,7	3 086 453,9
I.	Zapasy	✓ 125 842,3	✓ 151 589,0	✓ 156 513,9	150 000,0	150 000,0	150 000,0
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	✓ 21 854,8	✓ 34 092,4	✓ 39 704,2	33 000,0	33 000,0	33 000,0
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:						
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	✓	✓				
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	✓ 10 599,6	✓ 25 271,7	✓ 34 802,5	30 000,0	30 000,0	30 000,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	✓	✓				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	✓ 2 168 979,3	✓ 2 081 512,9	✓ 2 124 279,4	2 130 500,0	2 130 500,0	2 130 500,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	✓ 665 251,9	✓ 966 005,9	✓ 1 079 149,4	842 320,2	734 522,7	772 953,9
	AKTYWA RAZEM (A+B)	✓ 11 885 781,0	✓ 12 710 535,8	✓ 13 562 574,1	14 387 769,2	13 979 609,9	13 173 240,9
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	✓ 2 830 524,3	✓ 2 966 000,1	✓ 2 652 742,9	2 801 713,6	2 940 525,6	3 182 027,4
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	✓ 4 058 410,4	✓ 4 058 410,4	✓ 4 058 410,4	4 058 410,4	4 058 410,4	4 058 410,4
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)						
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy						
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	✓ -1 284 288,5	✓ -1 227 886,2	✓ -1 092 410,3	1 405 667,6	-1 256 696,9	-1 117 884,9
VIII.	Zysk (strata) netto	✓ 56 402,4	✓ 135 475,9	✓ -313 257,3	148 970,7	138 812,0	241 501,8
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	✓	✓				
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA							
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	✓ 9 055 256,72	9 744 535,70	10 909 831,20	11 586 055,65	11 039 084,31	9 991 213,45
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	✓ 1 574 546,5	✓ 1 705 992,8	✓ 1 741 792,0	1 741 794,8	1 755 000,0	1 982 500,0
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	✓ 212 805,2	✓ 170 198,0	✓ 205 997,2	206 000,0	205 000,0	282 500,0
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	✓	✓				
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	✓ 1 737 599,4	✓ 1 927 102,1	✓ 1 776 283,6	2 726 396,2	2 533 923,1	1 439 360,7
	- kredyty i pożyczki	✓ 807 527,8	✓ 1 243 348,3	✓ 1 291 703,6	2 651 802,1	2 533 923,1	1 439 360,6
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	✓ 2 617 366,5	✓ 3 086 578,5	✓ 4 486 033,5	4 242 198,0	3 907 875,8	3 760 448,8
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	✓	✓				
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	✓	✓				
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	✓ 706 531,3	✓ 839 801,9	✓ 1 816 780,1	850 000,0	896 600,0	915 386,3
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	✓	✓				
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	✓ 3 125 744,2	✓ 3 024 862,3	✓ 2 905 722,1	2 875 666,7	2 842 285,4	2 808 904,0
	PASYWA RAZEM (A+B)	✓ 11 885 781,0	✓ 12 710 535,8	✓ 13 562 574,1	14 387 769,2	13 979 609,9	13 173 240,9

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	19 545 923,2	20 105 425,2	21 981 176,9	24 465 902,0	25 751 288,0	25 751 288,0
B	Koszty działalności operacyjnej	19 284 407,3	19 868 768,9	22 304 687,3	24 078 300,0	25 307 300,0	25 307 300,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	261 515,9	237 156,4	-323 510,3	387 602,0	443 988,0	443 988,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	354 142,7	514 875,9	546 350,2	519 247,0	339 247,0	339 247,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	94 012,9	294 530,4	149 449,0	339 204,6	278 783,2	252 630,3
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	521 645,7	457 501,9	73 390,8	567 644,4	504 451,8	530 604,7
G	Przychody finansowe	3 921,3	1 995,0	789,8	500,0	500,0	500,0
H	Koszty finansowe	411 905,7	282 899,0	335 667,0	369 173,7	331 138,8	254 602,8
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	113 661,4	176 597,9	-261 486,3	198 970,7	173 813,0	276 501,8
J	Podatek dochodowy	57 259,0	41 122,0	51 771,0	50 000,0	35 000,0	35 000,0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	56 402,4	135 475,9	-313 257,3	148 970,7	138 813,0	241 501,8
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	19 903 987,2	20 622 296,1	22 528 316,9	24 985 649,0	26 091 035,0	26 091 035,0
	koszty ogółem	19 790 325,8	20 445 698,2	22 789 803,2	24 786 678,3	25 917 222,0	25 814 533,2
	amortyzacja roczna	1 034 205,8	1 042 968,9	1 139 801,7	1 200 000,0	1 350 000,0	1 350 000,0
	należności wymagalne	13 643,9	28 913,1	16 154,7	0,0	0,0	0,0
	zobowiązania wymagalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	834 652,8	1 141 753,1	2 009 842,7	443 317,8	1 684 157,5	1 672 481,8
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-101 184,3	-1 507 383,2	-1 816 470,2	-1 700 000,0	-1 350 000,0	-200 000,0
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-1 204 168,1	278 163,8	-150 606,0	1 262 902,8	-334 157,6	-1 472 481,8
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	-470 699,6	-87 466,4	42 766,5	6 220,6	0,0	0,0
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowość							
1.	Wskaźnik zyskowości netto (%) wynik netto *100 / przychody ogółem	0,28	0,66	-1,39	0,60	0,53	0,93
2.	Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%) wynik z działaln. operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne	2,62	2,22	0,33	2,27	1,93	2,03
3.	Wskaźnik zyskowości aktywów (%) wynik netto *100 / średni stan aktywów	0,47	1,10	-2,38	1,07	0,98	1,78
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.	0,82	0,70	0,49	0,52	0,56	0,57
2.	Wskaźnik szybkiej płynności aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.	0,77	0,65	0,46	0,49	0,53	0,54
III. Efektywność							
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) średni stan należności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,20	0,33	0,50	0,48	0,43	0,43
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13,19	14,04	22,06	19,89	12,38	12,84
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem	49,89	52,87	59,02	60,54	58,63	54,52
2.	Wskaźnik wypłacalności zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny	2,09	2,27	3,02	3,11	2,79	2,26

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)

opis w załączniku nr 2

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

opis w załączniku nr 3

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

opis w załączniku nr 4

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

opis w załączniku nr 5

Główny Księgowy
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
w Bydgoszczy

30.05.2018
mgr Barbara Jaszińska

DYREKTOR
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
w Bydgoszczy
mgr Krzysztof Tadrzak

30.05.2018

Data i podpis Dyrektora jednostki

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Bydgoszczy zwana w dalszej części WSPR funkcjonuje jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej. WSPR działa na podstawie Ustawy o Działalności Leczniczej z dnia 01 lipca 2011 r. oraz statutu. Organem zarządzającym WSPR jest Dyrektor wspomagany przez Radę Społeczną składającą się z 6 osób. Nadzór właścicielski nad WSPR sprawuje Marszałek Województwa Kujawsko – Pomorskiego. Siedziba WSPR znajduje się w Bydgoszczy przy ul: Ks. R. Markwarta 7. Numer NIP: 5542212161, Regon: 001044962, KRS 0000002035 oraz numer 0000002265 w rejestrze Wojewody Województwa Kujawsko – Pomorskiego. Podstawowym przedmiotem działalności WSPR jest świadczenie usług z zakresu ratownictwa medycznego, transportu sanitarnego oraz zabezpieczanie imprez masowych. Na koniec roku 2017 w jednostce na umowę o pracę były zatrudnione 134 osoby, co daje 131,13 etatów przeliczeniowych oraz 139,48 etatów przeliczeniowych osób zatrudnionych w ramach umów cywilnoprawnych. Swoje zadania statutowe jednostka realizuje za pomocą 16 zespołów ratownictwa medycznego, w tym na chwilę obecną 13 zespołów podstawowych oraz 3 zespoły specjalistyczne. Siedziby ZRM na terenie miasta i w okolicy są tak rozmieszczone, aby czas dojazdu do zdarzenia był jak najkrótszy co przekłada się na szybką interwencję w przypadku zagrożenia życia i zdrowia ludzkiego. W roku 2017 zrealizowano 48.726,00 wyjazdów, w tym zespoły P wyjeżdżały 38.362,00 razy, natomiast zespoły S 10.364,00. WSPR uzyskuje przychody zgodnie z kontraktem zawartym z NFZ, z działalności szkoleniowej, wynajmu pomieszczeń, dotacji oraz świadczenia usług transportów medycznych.

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Rok 2017 zakończył się dla WSPR wynikiem ujemnym w wysokości 313.527,32. W roku 2017 nie nastąpiła zmiana zasad polityki rachunkowości dzięki czemu wszystkie dane są porównywalne.

Analiza podstawowych pozycji bilansu jednostki pozwala na następujące wnioski:

1. Skutkiem osiągnięcia ujemnego wyniku finansowego jest spadek kapitałów własnych co nie jest zjawiskiem korzystnym.
2. W wyniku nabycia nowych ambulansów oraz innych środków trwałych wzrósł stan aktywów trwałych.
3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania wzrosł o 2,10% co jest skutkiem aktualizacji rezerwy krótkoterminowej na świadczenia pracownicze.
4. Zobowiązania krótkoterminowe, wzrost o 45,34%. Jest to spowodowane faktem zakupu w m-cu grudniu 2017 r. dwóch ambulansów medycznych wraz z transporterami noszy i noszami za kwotę 863.187,26. W roku 2018 jednostka zaciągnęła na ten cel kredyt z Banku Spółdzielczego.
5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – zmniejszenie wynikające przede wszystkim z powodu umorzeń środków trwałych.

6. Aktywa trwałe jednostki w 54 % finansowane są kapitałem stałym, natomiast w pozostałej części kapitałami obcymi.

Rachunek Zysków i Strat:

Rachunek Zysków i Strat dostarcza informacji w jakim stopniu wynik jednostki jest uwarunkowany od działalności operacyjnej, a w jakim przez inne segmenty działalności jednostki. WSPR kończy rok obrotowy 2017 stratą w wysokości 313.527,32. W poszczególnych segmentach działalności osiągnięte zostały następujące wyniki:

1. Strata ze sprzedaży: (-323.510,33), oznacza nadwyżkę kosztów operacyjnych nad przychodami ze sprzedaży.
2. Zysk z pozostałej działalności operacyjnej: 396.901,18. Pozostałe przychody operacyjne wyższe niż koszty z tego segmentu działalności.
3. Strata z działalności finansowej: (-334.877,17). Bardzo małe przychody finansowe w stosunku do kosztów finansowych.

Osiągnięty ujemny wynik sprawia, iż najważniejsze wskaźniki rentowności przyjmują wartość ujemną i określają deficyt.

Rachunek przepływów pieniężnych:

Celem analizy rachunku przepływów pieniężnych jest uzyskanie informacji o tym jakimi środkami pieniężnymi dysponowała jednostka w badanym okresie, z jakich źródeł te środki pochodziły i na co zostały wykorzystane.

1. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w wysokości 2.009.842,70. Dodatnia wartość przepływów z działalności operacyjnej oznacza, iż jednostka swoją podstawową działalność finansuje środkami pochodzącymi z bieżącej działalności operacyjnej. Dodatkowo oznacza to, iż jednostka nie ma problemów z utrzymaniem płynności finansowej.
2. Przepływy z działalności inwestycyjnej (-1.816.470,19). Ujemna wartość przepływów oznacza zakupy inwestycyjne.
3. Ujemne przepływy z działalności finansowej w wysokości (- 150.505,99), oznacza to, iż inwestycje finansowane są kapitałem obcym.

W analizowanym okresie wskaźniki przyjmują następujące wartości.

1. Wskaźnik zyskowności sprzedaży (-1,39)
2. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej 0,33
3. Wskaźnik zyskowności aktywów (-2,38)

Analiza tych wskaźników wskazuje, iż tylko w obszarze działalności operacyjnej osiągnięto zysk.

1. Wskaźnik bieżącej płynności, 0,49 informuje w jakim stopniu zobowiązania bieżące mają pokrycie zarówno w inwestycjach krótkoterminowych jak i należnościach

krótkoterminowych oraz zapasach. Bezpieczna wartość tego wskaźnika wynosi ok. 1,20 – 2,00, jednak jest to zdeterminowane specyfiką działalności jednostki. W przypadku WSPR poziom tego wskaźnika nie budzi obaw co do terminowego regulowania zobowiązań.

2. Wskaźnik szybkiej płynności, 0,46 informuje w jakim stopniu jednostka jest w stanie uregulować swoje zobowiązania bieżące. Bezpieczny poziom to ok. 1,00.

Wskaźnik należności w dniach (0,50) informuje, iż jednostka nie ma trudności ze ściągalnością swoich należności. Wskaźnik rotacji zobowiązań (22,06) daje obraz terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje w jakim stopniu majątek jednostki jest finansowany kapitałem obcym. 59,02% oznacza bezpieczny poziom i nie budzi obaw co do dalszego funkcjonowania jednostki.

Wskaźnik wypłacalności 3,02 oznacza wielkość kapitałów obcych w stosunku do funduszu własnego i zdolność do regulowania zobowiązań.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ

Planując prognozy na 3 kolejne lata przyjęto następujące założenia:

Bilans:

Wzrost poziomu aktywów trwałych o planowane w roku 2018 zakupy 3 ambulansów medycznych, motoambulansu, defibrylatorów. Na rok 2019 zaplanowano zakup urządzeń do mechanicznego uciskania klatki piersiowej oraz kolejne 2 ambulanse.

Aktywa obrotowe zaplanowano na podstawie danych historycznych z uwzględnieniem zmiany krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Jest to spowodowane m.in. spłatą układów ratalnych zawartych z ZUS.

Zaplanowano wzrost kapitału własnego o dodatnie wyniki w trzech kolejnych latach. Rezerwy zaplanowane na podstawie analizy zdarzeń przyszłych.

Poziom zobowiązań długoterminowych wynika z planowanych zakupów środków trwałych, które jednostka planuje finansować kapitałami obcymi. Kolejne lata – tendencja malejąca (spłata rat kredytowych).

W zobowiązaniach krótkoterminowych uwzględniona została krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów, wzrost zobowiązań z tyt. wynagrodzeń uwzględniający wzrost zatrudnienia wraz z pochodnymi jak również wzrost zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Rachunek Zysków i Strat:

Przychody z NFZ zostały zaplanowane na rok 2018 na podstawie aktualnego kontraktu z uwzględnieniem przychodów na 2 dodatkowe zespoły P, które rozpoczną działalność od 01.07.2018. Na lata 2019 oraz 2020 zaplanowano przychody z NFZ na pokrycie kosztów działalności 15 zespołów P i 3 zespołów S z uwzględnieniem środków refundujących podwyżki dla pielęgniarek oraz ratowników medycznych. Zaplanowano również przychody z NFZ na działalność motoambulansu.

Pozostałe przychody z innych tytułów zaplanowano na poziomie wykonania roku 2017, z zachowaniem zasady ostrożności oraz analizy przyszłych zdarzeń.

W zakresie kosztów przyjęto następujące założenia:

Wzrost kosztów zużycia materiałów wynikający z analizy bieżącego okresu oraz spowodowany koniecznością utworzenia dwóch dodatkowych zespołów P.

Zużycie energii – wzrost spowodowany utworzeniem 2 zespołów P oraz analiza bieżąca.

Usługi obce – wzrost, dodatkowe umowy cywilnoprawne RM na potrzeby 2 dodatkowych zespołów oraz analiza bieżących kosztów.

Podatki i opłaty – niewielki wzrost na podstawie analizy bieżącej oraz wykonania z roku 2017.

Wynagrodzenia – wzrost spowodowany ustawowymi podwyżkami płac dla pielęgniarek, RM i innych.

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników – wzrost adekwatnie do wzrostu wynagrodzeń z uwzględnieniem planowanych zakupów wynikających z przepisów BHP.

Amortyzacja – zakupy nowych środków trwałych powodują wzrost poziomu tych kosztów.

Zarówno koszty finansowe jak i pozostałe koszty operacyjne – spadek wynikający z regulowania układów ratalnych wobec ZUS oraz regularnie spłacanych zobowiązaniach z tytułu kredytów i pożyczek .

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO – FINANSOWĄ

Istotne znaczenie dla sytuacji finansowej WSPR mają zobowiązania wobec ZUS. W WSPR zobowiązania bieżące wobec ZUS są regulowane terminowo, natomiast powyższe zobowiązania są wynikiem zdarzeń przeszłych. W latach 2005 -2011 WSPR zawarła umowy na świadczenie usług medycznych z firmą zewnętrzną „Logos”. Firma „Logos” zatrudniała na umowy zlecenia zarówno osoby z zewnątrz jak i pracowników WSPR. W wyniku kontroli z ZUS w roku 2011 przyjęto, iż osoby zatrudnione w WSPR i jednocześnie świadczące na rzecz WSPR usługi w ramach umowy zlecenia zawartej z firmą „Logos” podlegają ustawie

o ubezpieczeniach społecznych tak samo jak pracownicy. Skutkiem tego powstało zobowiązanie wobec ZUS w wysokości około 860.000,00 wraz z odsetkami. Powyższe decyzje zostały zaskarżone, jednak na skutek niekorzystnych wyroków sądowych WSPR została zobligowana do zapłaty tych zobowiązań. W roku 2014 uregulowano 5.962,44, w roku 2015 uregulowano 212.796,29 oraz odsetki w kwocie 171.897,00. W roku 2016 uregulowano 81.153,64 oraz odsetki 64.596,00. Poza tym w roku 2016 zawarto dwa układy ratalne na okres 24 m-cy opiewające na kwotę 292.717,58 (wraz z odsetkami). W kolejnym roku zawarty został trzeci układ ratalny na okres 36 m-cy w wysokości 368.348,25 (wraz z odsetkami). Spłata zadłużenia wobec ZUS w 2017 r. wynosi 244.728,59 (wraz z odsetkami). Z tytułu zapłaty odsetek jednostka poniosła dodatkowe koszty w wysokości 21.038,00 (podatek CIT). Ogółem obciążenie z tego tytułu stanowi w roku 2017 wartość 265.766,59. Mając na uwadze powyższe, ujemny wynik finansowy jednostki za rok 2017 jest przede wszystkim skutkiem opisanej powyżej sytuacji. Do całkowitej spłaty pozostało jeszcze 429.053,04, co nastąpi w roku 2020.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU

Podsumowując analizę finansową WSPR można przyjąć, iż pomimo ujemnego wyniku finansowego za rok 2017 będącego w przeważającej części (84%) skutkiem zdarzeń z lat 2005-2011, sytuacja ekonomiczna WSPR jest stabilna. Jednostka stosuje racjonalną politykę kosztową mającą na celu pokrycie wszystkich kosztów uzyskanymi przychodami. Przede wszystkim w jednostce nie występują zobowiązania wymagalne. Wszystkie zobowiązania regulowane są terminowo co powoduje brak odsetek i innych dodatkowych kosztów. Mając na celu sprawne działania statutowe w WSPR występują wielka dbałość o ambulanse oraz sprzęt medyczny. W miarę możliwości realizowane są zakupy nowych środków transportu zastępujących stare i wyeksploatowane ambulanse. Pozwala to znacznie ograniczyć koszty napraw itp. Prognozy na kolejne lata wskazują na brak zagrożenia dalszego funkcjonowania WSPR w niezmienionym zakresie oraz na niezmienionym poziomie.

Główny Księgowy
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
w Bydgoszczy

[Podpis]
mgr Barbara Jasińska

30.05.2016r

DYREKTOR
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
w Bydgoszczy

[Podpis]
mgr Krzysztof Tadrzak



27-06-2018

3983

Licz.

Ilość zał.

Podpis

(1)

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

KOREKTA

2018-06-27 WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCYNY PRACY W BYDGOSZCZY

7524210018

nazwa jednostki

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

opis w załączniku nr 1

Ilość załączników

Podpis

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)

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
w złotych							
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	941 846,3	875 727,3	827 999,8	848 000,0	798 000,0	748 000,0
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	843 085,2	784 632,7	743 324,5	770 600,0	727 000,0	683 300,0
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	98 761,1	91 094,6	84 675,3	77 400,0	71 000,0	64 700,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 110 083,8	3 016 229,5	2 423 484,2	2 442 500,0	2 425 609,0	2 426 109,0
I.	Zapasy	39 812,4	33 964,6	39 052,2	35 000,0	40 000,0	40 000,0
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	470 497,7	514 750,3	490 498,4	490 000,0	490 000,0	490 000,0
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	379 259,0	383 843,5	395 136,7	380 000,0	385 000,0	390 000,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 582 566,3	2 446 037,2	1 876 416,8	1 900 000,0	1 877 609,0	1 876 109,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 207,4	21 477,4	17 516,8	17 500,0	18 000,0	20 000,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	4 051 930,1	3 891 956,7	3 251 483,9	3 290 500,0	3 223 609,0	3 174 109,0
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	2 994 754,9	3 006 065,7	2 542 108,5	2 543 109,0	2 543 609,0	2 544 109,0
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 018 736,1	2 018 736,1	2 018 736,1	2 018 736,0	2 018 736,0	2 018 736,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	798 577,1	976 018,8	987 329,7	523 373,0	524 373,0	524 873,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VIII.	Zysk (strata) netto	177 441,8	11 310,8	-463 957,2	1 000,0	500,0	500,0
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 057 175,16	885 890,99	709 375,43	747 391,00	680 000,00	630 000,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	799 685,2	657 616,8	581 731,0	507 391,0	450 000,0	400 000,0
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	112 568,0	184 580,0	130 910,0	117 859,0	110 000,0	100 000,0
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- kredyty i pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	257 489,9	228 274,2	127 644,5	240 000,0	230 000,0	230 000,0
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	44 630,7	48 237,5	41 174,1	50 000,0	45 000,0	45 000,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	PASYWA RAZEM (A+B)	4 051 930,1	3 891 956,7	3 251 483,9	3 290 500,0	3 223 609,0	3 174 109,0

P.E. Gł...

20.06.18

Q

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	✓ 4 982 141,4	✓ 4 678 539,3	✓ 4 648 942,7	4 846 000,0	4 800 000,0	4 900 000,0
B	Koszty działalności operacyjnej	✓ 5 423 068,9	✓ 5 221 210,1	✓ 5 610 139,2	5 410 000,0	5 267 500,0	5 284 500,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	✓ -440 927,5	✓ -542 670,8	✓ -961 196,6	-564 000,0	-467 500,0	-384 500,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	605 951,1	538 206,6	477 616,3	550 000,0	458 000,0	380 000,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	✓ 13 510,8	✓ 7 920,5	✓ 3 530,1	0,0	0,0	0,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	✓ 151 512,8	✓ -12 384,7	✓ -487 110,4	-14 000,0	-9 500,0	-4 500,0
G	Przychody finansowe	✓ 25 941,0	✓ 23 716,5	✓ 23 157,2	15 000,0	10 000,0	5 000,0
H	Koszty finansowe	✓ 12,0	✓ 21,0	✓ 4,0	0,0	0,0	0,0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	✓ 177 441,8	✓ 11 310,8	✓ -463 957,2	1 000,0	500,0	500,0
J	Podatek dochodowy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	✓ 177 441,8	✓ 11 310,8	✓ -463 957,2	1 000,0	500,0	500,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	✓ 5 614 033,5	✓ 5 240 462,4	✓ 5 149 716,1	5 411 000,0	5 268 000,0	5 285 000,0
	koszty ogółem	✓ 5 436 591,7	✓ 5 229 151,6	✓ 5 613 673,3	5 410 000,0	5 267 500,0	5 284 500,0
	amortyzacja roczna	✓ 116 346,8	✓ 109 652,2	119 815,4	120 000,0	100 000,0	100 000,0
	należności wymagalne	✓ 103 038,7	✓ 80 636,2	115 838,1	85 000,0	80 000,00	80 000,0
	zobowiązania wymagalne	0,0	0,0				
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej						
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej						
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej						
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 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>	3,16	0,22	-9,01	0,02	0,01	0,01
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln. operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	2,71	-0,24	-9,50	-0,26	-0,18	-0,09
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	4,38	0,28	-12,99	0,03	0,02	0,02
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.</i>	8,36	7,25	9,31	6,78	7,08	7,29
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.</i>	8,25	7,17	9,15	6,68	6,96	7,17
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>	27,79	29,77	30,58	29,19	29,09	28,86
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>	3,27	3,62	3,51	3,43	3,61	3,35
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. /aktywa razem</i>	26,09	22,76	21,82	22,71	21,09	19,85
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. /fundusz własny</i>	0,35	0,29	0,28	0,29	0,27	0,25

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) opis w załączniku nr 2

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

opis w załączniku nr 3

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

opis w załączniku nr 4

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

opis w załączniku nr 5

Główny Księgowy
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki
Bogumiła Dybrowska

Dyrektor
Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy
w Bydgoszczy
Dr. Ewa Kaczanowska-Burker
specjalista medycyny przemysłowej
Data i podpis Dyrektora jednostki

Załączniki
do raportu o sytuacji ekonomiczno - finansowej
Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Bydgoszczy

Załącznik nr 1

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

1. Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Bydgoszczy ma siedzibę przy ul. M. Karłowicza 26 85-092 Bydgoszcz.
2. Przedmiotem działalności Ośrodka zgodnie z PKD jest praktyka lekarska specjalistyczna 8622Z /REGON 000820890/.
3. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy wpisano Ośrodek jako spzoz do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod nr 0000001879 .
4. Ośrodek jest wpisany do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Kujawsko - Pomorskiego nr księgi 000000002249.
5. Zatrudnienie w jednostce na koniec 2017 r. wynosiło 80 osób - 72,6 etaty.

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO -FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

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

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 r. W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2017 r., przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 50 punktów co stanowi 71,43% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania /70 pkt/.

Wskaźniki płynności są na wysokim poziomie i obrazują zdolność Ośrodka do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych.

Posiadamy zasób środków finansowych wykorzystujemy na zakupy środków trwałych podnosząc jakość udzielanych świadczeń.

Wskaźniki efektywności są na bardzo dobrym poziomie zarówno w zakresie rotacji należności /ponad 30 dni/ jak i regulowania zobowiązań /ok. 3,5 dni/.

Jest to wynik dobrej ścisłości należności jak i wysokiego poziomu posiadanych środków finansowych do regulowania płatności bieżących.

Wskaźniki zadłużenia /aktywów i wypłacalności/ świadczą o tym, że zarówno stopień finansowania aktywów kapitałami obcymi, jak i wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego jest bardzo dobra i wg oceny punktowej wynoszą każdy po 10 punktów.

Wskaźniki zyskowności wymagają poprawy, gdyż Ośrodek generuje stratę na poziomie działalności operacyjnej. Chociaż spoz-y zgodnie z ustawą o działalność leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku, niezbędne jest podjęcie działań w celu zrównoważenie przychodów i kosztów na poziomie działalności operacyjnej.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na Zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

Biorąc pod uwagę możliwość zmiany przepisów odnośnie badań profilaktycznych pracowników, ciągły wzrost konkurencji na rynku usług medycyny pracy oraz założenia makroekonomiczne określone w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2017 - 2020 (% bezrobocia, wskaźniki inflacji, zmiany modelu i wielkości finansowania służby zdrowia, tempo wzrostu wynagrodzeń w gospodarce narodowej itp./ w prognozach sytuacji na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno - finansowej, zakładając osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego, a przy możliwym ujemnym wyniku finansowym nieprzekroczenie poziomu amortyzacji.

Podstawą określenia przychodów jest plan finansowy na 2018 r. i założenie, że na lata 2019 - 2020 realizowane świadczenia będą obejmowały wszystkie zakresy dotychczasowej działalności jednostki.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie są związane z realizacją umów z pracodawcami na badania profilaktyczne, z płatnikami publicznymi na badania wynikające z ustawy o służbie medycyny pracy i z ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz innych przychodów /np. za badania kierowców, nauczycieli dla uzyskania urlopu dla poratowania zdrowia, odwoławcze, sądowe itp./ oraz zakupami rzeczowych aktywów trwałych.

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

Wpływ na sytuację finansową w 2017 r. miało kilka czynników zwiększających koszty wynikające:

- z ustawowej podwyżki od 1 lipca 2017 r. najniższych wynagrodzeń zasadniczych pracowników wykonujących zawody medyczne i wzrostu pochodnych od tych podwyżek /ponad 21 tys. zł./,
- z konieczności wypłacenia większej ilości odpraw emerytalnych pracownikom przechodzącym na emerytury w związku ze zmianą ustawy obniżającej wiek emerytalny /ponad 44 tys. zł./,
- z przyspieszenia wypłat nagród jubileuszowych związanych z odejściem pracowników na emerytury /ok. 20 tys. zł./,
- z przeprowadzenia remontów bieżących sanitariatów niezbędnych ze względów sanitarno-epidemiologicznych oraz innych remontów związanych z awariami sieci wodno - kanalizacyjnej i naprawami budynku, a także bieżącego malowania pomieszczeń /ponad 50 tys. zł./,
- ze zleceń analiz, ekspertyz i innych dokumentów niezbędnych do złożenia wniosku do projektu „Termomodernizacja Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Bydgoszczy” w ramach Działania 3.3. Schemat: Modernizacja energetyczna budynków publicznych w ramach RPO Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020 /brutto ponad 80 tys. zł./.

Nie bez wpływu pozostały również mniejsze przychody :

- z działalności podstawowej o prawie 126 tys. zł w stosunku do planu związanych głównie z mniejszą liczbą kierowców zgłaszanych na badania przez Policję i Starostwa i odwołań od badań osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami i kierowców,
- z niewykonanych porad i zabiegów specjalistycznych w zakresie AOS w ramach kontraktu z NFZ w kwocie ponad 76 tys. zł z powodu mniejszej niż zakładano zgłaszalności,
- z niezapłaconych przez NFZ nadwykonań porad i zabiegów fizjoterapeutycznych w zakresie REH na kwotę ok. 23 tys. zł.

Kolejne podwyżki najniższych wynagrodzeń zasadniczych pracowników wykonujących zawody medyczne będą miały dalszy negatywny wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Ośrodka zarówno w 2018 r. jak i w latach następnych.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU

(informacje podsumowujące raport)

Sytuację Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Bydgoszczy należy uznać za stabilną. Ryzyko dla dotychczas prowadzonej działalności mogą stanowić nieprzewidziane przyczyny zewnętrzne np. zmiany w przepisach prawa.

Bydgoszcz, dnia 29-05-2018 r.

Główny Księgowy

Bogumila Dąbrowska

Dyrektor
Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy
w Bydgoszczy

lek. Ewa Kaczanowska-Burke
specjalista medycyny przemysłowej

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

KOREKTA

WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCYNY PRACY W TORUNIU

nazwa jednostki

Do 170015 por. 12

10.07.18

WPLYNEŁO

Departament Spraw Społecznych
 Wdrażania Europejskiego Funduszu
 Społecznego Zdrowia

URZĄD MARSZAŁKOWSKI W TORUNIU
 Biuro 06 Starożytność 2018 laryng

L.dz. 78927102178 SZ

Ilość zał. 2018-07-06

Podpis: [Signature]

Ilość załączników: [Blank]

Podpis: [Blank]

wersja ostateczna

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

opis w załączniku nr 1

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)

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 569 366,3	2 470 876,6	2 306 654,2	2 914 282,4	2 582 992,4	2 251 693,4
I.	Wartości niematerialne i prawne	88 106,7	76 771,8	65 436,8	567 342,6	456 301,7	345 260,8
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 481 259,6	2 394 104,8	2 241 217,4	2 346 939,8	2 126 690,7	1 906 432,6
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 149 773,6	2 302 705,4	2 477 502,1	2 450 859,8	2 570 772,4	2 680 579,5
I.	Zapasy	4 077,3	215,6	831,2	1 000,0	1 000,0	1 000,0
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 445 307,7	1 321 938,8	1 064 994,5	900 000,0	850 000,0	800 000,0
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 243 196,8	1 133 322,4	766 492,2	700 000,0	650 000,0	600 000,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	2 457,2	0,0	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	700 388,6	980 551,0	1 411 676,4	1 549 859,8	1 719 772,4	1 879 579,5
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	4 719 139,9	4 773 582,0	4 784 156,3	5 365 142,2	5 153 764,8	4 932 273,0
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	3 093 824,8	3 096 221,4	3 099 132,8	3 102 957,7	3 106 706,2	3 108 873,7
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 295 790,0	1 295 790,0	1 295 790,0	1 295 790,0	1 295 790,0	1 295 790,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 792 587,3	1 798 034,8	1 800 431,4	1 803 342,9	1 807 167,7	1 810 916,2
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VIII.	Zysk (strata) netto	5 447,5	2 396,6	2 911,4	3 824,8	3 748,5	2 167,5
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA							
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 625 315,13	1 677 360,57	1 685 023,45	2 262 184,40	2 047 058,60	1 823 399,30
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,0	0,0	0,0	200 000,0	185 000,0	165 000,0
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	0,0	0,0	0,0	200 000,0	185 000,0	165 000,0
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	400 996,4	373 450,1	277 286,2	181 122,3	84 958,4	0,0
	- kredyty i pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 224 318,7	1 303 910,5	1 358 976,3	1 320 062,1	1 328 300,2	1 355 099,3
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	200 604,8	237 155,7	255 042,7	250 000,0	225 000,0	210 000,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	48 761,0	561 000,0	448 800,0	303 300,0
	PASYWA RAZEM (A+B)	4 719 139,9	4 773 582,0	4 784 156,3	5 365 142,2	5 153 764,8	4 932 273,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 852 535,2	9 575 487,6	9 956 331,9	9 332 000,0	8 050 000,0	8 100 000,0
B	Koszty działalności operacyjnej	9 994 463,0	9 746 483,5	9 746 612,6	9 391 107,2	8 261 383,5	8 293 164,5
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-141 927,8	-170 995,9	209 719,4	-59 107,2	-211 383,5	-193 164,5
D	Pozostałe przychody operacyjne	144 768,4	171 044,9	156 079,6	256 932,0	208 132,0	188 132,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,0	0,0	368 449,2	200 000,0	0,0	0,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	2 840,6	49,0	-2 650,2	-2 175,2	-3 251,5	-5 032,5
G	Przychody finansowe	2 606,9	2 347,7	5 561,7	6 000,0	7 000,0	7 200,0
H	Koszty finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 447,5	2 396,6	2 911,4	3 824,8	3 748,5	2 167,5
J	Podatek dochodowy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 447,5	2 396,6	2 911,4	3 824,8	3 748,5	2 167,5
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	9 999 910,5	9 748 880,1	10 117 973,2	9 594 932,0	8 265 132,0	8 295 332,0
	koszty ogółem	9 994 463,0	9 746 483,5	10 115 061,8	9 591 107,2	8 261 383,5	8 293 164,5
	amortyzacja roczna	170 297,8	172 010,3	173 492,4	188 966,0	331 299,0	331 299,0
	na należności wymagalne	0,0	0,0	201 231,6	0,0	0,00	0,0
	zobowiązania wymagalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-66 588,8	305 312,2	530 997,5	469 841,4	378 215,6	390 265,6
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	5 447,5	2 396,6	-3 708,3	-796 494,1	-112 139,1	-145 500,1
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-69 364,5	-27 546,4	-96 163,9	464 836,1	-96 163,9	-84 958,4
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	-130 505,8	280 162,4	431 125,3	138 183,4	169 912,6	159 807,1
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
J.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowność							
1.	Wskaźnik zyskowności netto [%] wynik netto*100 / przychody ogółem	0,05	0,02	0,03	0,04	0,05	0,03
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej [%] wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne	0,03	0,00	-0,03	-0,02	-0,04	-0,06
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów [%] wynik netto*100 / średni stan aktywów	0,12	0,05	0,06	0,08	0,07	0,04
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres. /zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy-rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.	1,76	1,77	1,82	1,61	1,70	1,76
2.	Wskaźnik szybkiej płynności aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres.-zapasy/zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy-rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.	1,75	1,77	1,82	1,61	1,70	1,76
III. Efektywność							
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) średni stan należności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	46,06	45,29	34,82	28,68	30,61	28,16
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7,43	8,34	9,02	9,88	10,77	9,80
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów [%] zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. /aktywa razem	34,44	35,14	34,20	31,71	31,01	30,82
2.	Wskaźnik wypłacalności zobowiąz.długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. /fundusz własny	0,53	0,54	0,53	0,55	0,51	0,49

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)

opis w załączniku nr 2

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

opis w załączniku nr 3

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

opis w załączniku nr 4

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

opis w załączniku nr 5

5/07/2018 Emilia Sęk
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki
Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
Główny Księgowy

Emilia Sęk

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
DIREKTOR
Wilińska
tdk. Donata Wilińska

Data i podpis Dyrektora jednostki

6.07.2018

Wprowadzenie do raportu.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu jest Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej, którego właścicielem jest samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskie.

Czas trwania działalności jest nieoznaczony.

Adres siedziby: ul. M. Skłodowskiej Curie 61/67, 87-100 Toruń

Miejsce prowadzenia działalności:

PMP 2 – ul. Bydgoska 76, 87-100 Toruń

PMP 3 – ul. Szosa Bydgoska 46, 87-100 Toruń

APL - ul. Gagarina 39, 87-100 Toruń

- ul. M. Skłodowskiej Curie 61/67, 87-100 Toruń

NIP: 956 19 35 098

REGON: 871 625 889

KRS: 0000001988

Nr w Rejestrze Podmiotów Leczniczych WK-P: 000000002393

Celem działalności Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Toruniu jest prowadzenie szeroko rozumianej profilaktyki w zakresie ochrony zdrowia pracujących, w tym podejmowanie wszelkich działań zapobiegających powstawaniu i szerzeniu się niekorzystnych skutków zdrowotnych mających związek z warunkami lub charakterem pracy. Realizacja programów profilaktycznych wynikających z oceny stanu zdrowia pracujących, propagowanie oświaty zdrowotnej oraz prowadzenie ambulatoryjnej działalności leczniczej w zakresie podstawowej, specjalistycznej opieki zdrowotnej, medycyny pracy a także kardiologii, geriatrici, okulistyki, stomatologii, dermatologii, otolaryngologii, ginekologii, pediatrii, rehabilitacji leczniczej, zdrowia psychicznego, medycyny sportowej, medycyny szkolnej i diagnostyki.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
z-ca Dyrektora
Hanna Proszek
Hanna Proszek

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
Główny Księgowy
p.o. *Emilia Sęk*
Emilia Sęk

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
DYREKTOR
Donata Wilińska
lek. Donata Wilińska

Część opisowa analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Majątek trwały w roku 2017 uległ umorzeniu w kwocie 173 492,40 zł oraz zostały zakupione materiały do wykonania sieci teleinformatycznej (środki trwałe w budowie) w kwocie 9 700,00 zł, co spowodowało spadek aktywów trwałych o 6,54% tj. o 164 222,40 zł w stosunku do roku 2016.

Wartość aktywów obrotowych w roku 2017 wzrosła z 2 302 705,40 zł do 2 477 502,10 zł tj. o 7,59% w stosunku do roku 2016. Należy zauważyć, iż dla roku 2017 rozbito należności krótkoterminowe na należności do 12 m-cy - zł, należności powyżej 12 m-cy - zł oraz utworzono odpis aktualizacyjny należności trudno ściągalnych w kwocie 368 449,22 zł.

Wartość kapitałów własnych wzrosła nieznacznie w stosunku do roku poprzedniego. Kapitał podstawowy nie uległ zmianie. Wzrosła wartość funduszy rezerwowych o 2 396,6 zł tj. o wartość zysku netto za rok 2016.


W roku 2017 utworzono rezerwy na badanie bilansu 11 000 zł oraz na odprawy emerytalne 37 761 zł. Kwota łączna 48 761 zł widnieje w rozliczenia międzyokresowych po stronie zobowiązań. Należy zauważyć wzrost zobowiązań we wszystkich pozycjach (z tytuł dostaw i usług , wynagrodzeń oraz funduszu specjalnego). Wzrosła kwota środków pieniężnych, co jest wynikiem wzrostu sprzedaży. Wykazano zysk na sprzedaży, gdzie w latach poprzednich utrzymywała się strata. Z roku na rok spadają zobowiązania długoterminowe, co związane jest ze spłatą zobowiązań leasingowych.

W latach 2015-2017 nastąpił wzrost przychodów ze sprzedaży. W roku 2017 sprzedaż wzrosła o 3,98% w stosunku do roku 2016. Należy zauważyć, iż w roku 2017 w kosztach operacyjnych wykazana została kwota 368 449,22 zł, która dotyczy przeterminowanych należności praktycznie nieściągalnych, których termin zapadalności przewyższa 36 m-cy. Koszty działalności operacyjnej roku 2017 były na poziomie roku poprzedniego.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
z-ca Dyrektora

Hanna Proszek

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
Główny Księgowy
p.o. Emilia Sęk
Emilia Sęk

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
DYREKTOR

lek. Donata Wilińska

Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

Przyjęto, iż przychody tytułu kontraktu z NFZ ulegną znaczącemu obniżeniu z uwagi na likwidację/przeniesienie ośrodka APL. Przyjęto również, iż przychody z umów z zakładami pracy winny systematycznie rosnać poprzez wzrost zawieranych umów oraz wykonywanych badań w ramach zawartych umów. Dodatkowymi dochodami winny być przede wszystkim badania laboratoryjne oraz usługi diagnostyczne odpłatne.

Przyjęto również spadek kosztów kwotowo w stosunku do lat ubiegłych. Dotyczy to głównie usług obcych – kontrakty medyczne oraz wynagrodzenia. Plan roku 2018 przyjęto na podstawie istniejącego wcześniej planu przy skorygowanych kosztach i przychodach w tym również operacyjnych. Został skorygowany przychód z umowy z NFZ oraz przyjęto nieznaczny wzrost przychodu ze sprzedaży z umów z zakładami pracy. W roku 2018 w kosztach operacyjnych przyjęto zawiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne w kwocie 200 000 zł. W usługach obcych na kolejne lata przewidziano kwoty na przystosowanie nowych (w związku z przeniesieniem działalności APL w inne miejsce) pomieszczeń do działalności medycznej.


Zakłada się systematyczne ściąganie należności, co powinno wiązać się z ich spadkiem. Przyjmuje się, iż zobowiązania będą wykazywać niewielkie odchylenia od stanu obecnego.

W planach uwzględniono inwestycję współfinansowaną ze środków RPO WK-P z Osi 2 Cyfrowy region, Działanie 2.1 Wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych – projekt „Budowa Kujawsko-Pomorskiego systemu udostępniania elektronicznej dokumentacji medycznej – I etap”. Wartość projektu brutto 660 381,71 zł. Wkład własny do projektu 99.057,26 zł. Założono realizację do końca 2018r.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
z-ca Dyrektora

Hanna Proszek

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
Główny Księgowy
p.o. Emilia Sęk
Emilia Sęk

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
DYREKTOR

lek. Donata Wilinska

Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

Kluczowym w chwili obecnej staje się wypowiedzenie przez Uniwersytet Mikołaja Kopernika umowy najmu lokali w Akademickiej Przychodni Lekarskiej przy ul. Gagarina. W tej lokalizacji funkcjonować będzie do końca 2018 POZ. Należy dołożyć wszelkich starań, aby przenieść działalność POZ w inne, nieodległe miejsce by nie stracić zbyt wiele z kontraktu. Niestety kontrakty na specjalistkę na rok kolejny są w tym momencie zagrożone i należy przyjąć, iż nie cała specjalistka będzie w kolejnym kontakcie. W miesiącu wrześniu 2018 trzeba wskazać miejsca świadczenia tych usług w kolejnych 5 latach. Miejsce to nie może ulec zmianie i winno być na dzień składania wniosku przystosowane do świadczenia usług medycznych. – odbiór Sanepidu.

Potencjalne ryzyka mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową WOMP to przede wszystkim nie realizowanie przychodów z umów zawartych z podmiotami gospodarczymi jak również obniżanie wartości kontraktów z NFZ.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
z-ca Dyrektora

Hanna Proszek

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
Główny Księgowy
p.o. Emilie Sęk
Emilia Sęk

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
KONTROLA

lek. Donata Wilnińska

Załącznik nr 5

Zakończenie raportu (informacje podsumowujące raport)

Analiza wskaźnikowa wraz z oceną została przeprowadzona zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2017			
<i>Grupa</i>	<i>Wskaźniki</i>	<i>Wartość wskaźnika</i>	<i>Ocena</i>
1. <i>Wskaźniki zyskowności</i>	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,03	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,03	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,06	3
		1.Razem :	6
2. <i>Wskaźniki płynności</i>	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,82	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,82	13
		2.Razem	25
3. <i>Wskaźniki efektywności</i>	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	9	7
		3.Razem	10
4. <i>Wskaźniki zadłużenia</i>	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	34,2	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,53	8
		4.Razem	18
łącznie ilość punktów			59
<i>Maksymalna ilość punktów możliwych do uzyskania</i>			<i>70</i>

Podsumowując otrzymany wynik oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2017 należy określić jako dobry.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
z-ca Dyrektora
Hanna Prosz

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
Główny Księgowy
p.o. Emilia Sęk
Emilia Sęk

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
DYREKTOR
Wilińska
lek. Donata Wilińska

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK
MEDYCyny PRACY**

87-800 Włocławek, ul. Wyszyńskiego 21
tel. 054-413-69-00, fax: 054-413-69-41
FON: 910351710 NIP: 888-24-00-408
KRS 8969

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Departament Spraw Społecznych
Wdrażania Planu Regionalnego
WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCyny PRACY WE WŁOCŁAWIE

WPLYNEŁO
MARSZAŁKOWSKI W TORUNIU
Biuro Podawczo-Kancelaryjne

nazwa jednostki

28-06-2018

Ldż.

396 0

2018-06-27

527
74895/06/2018

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

opis w załączniku nr 1

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)

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	4 061 996,5	3 906 137,5	3 750 278,6	3 603 408,0	3 452 401,9	3 350 780,7
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 061 996,5	3 906 137,5	3 750 278,6	3 603 408,0	3 452 401,9	3 350 780,7
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B.	AKTYWA OBROTOWE	231 060,7	157 569,5	122 086,8	114 763,0	114 763,0	114 763,0
I.	Zapasy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	76 556,2	55 969,5	52 314,7	56 000,0	56 000,0	56 000,0
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	62 456,2	42 815,5	46 896,7	47 000,0	47 000,0	47 000,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	146 570,5	89 378,0	59 703,2	46 763,0	46 763,0	46 763,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 934,0	12 222,0	10 068,9	12 000,0	12 000,0	12 000,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	4 293 057,2	4 063 707,0	3 872 365,4	3 718 171,0	3 567 164,9	3 465 543,7
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	154 272,1	125 376,8	57 438,4	58 330,4	59 222,4	60 114,4
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	479 706,2	479 706,2	479 706,2	479 706,2	479 706,2	479 706,2
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-171 073,9	-225 434,2	-354 329,4	-422 267,8	-421 375,8	-420 483,8
VIII.	Zysk (strata) netto	-154 360,3	-28 895,2	-67 938,4	892,0	892,0	892,0
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA							
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 138 785,12	3 938 330,22	3 814 927,00	3 659 840,60	3 507 942,51	3 405 429,31
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- kredyty i pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	247 301,3	193 723,7	217 197,7	200 000,0	178 331,7	169 445,5
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	83 268,5	44 204,6	32 257,1	53 244,0	53 244,0	53 244,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 891 483,8	3 744 606,5	3 597 729,3	3 459 840,6	3 329 610,8	3 235 983,8
	PASYWA RAZEM (A+B)	4 293 057,2	4 063 707,0	3 872 365,4	3 718 171,0	3 567 164,9	3 465 543,7

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 725 242,1	1 714 717,7	1 663 666,4	1 831 474,0	1 831 474,0	1 831 474,0
B	Koszty działalności operacyjnej	2 028 336,0	1 890 922,9	1 861 252,6	1 968 471,0	1 968 471,0	1 968 471,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-303 093,9	-176 205,2	-197 586,2	-136 997,0	-136 997,0	-136 997,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	148 733,6	147 448,0	147 166,9	137 889,0	137 889,0	137 889,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,0	138,0	22 856,7	0,0	0,0	0,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-154 360,3	-28 895,2	-73 276,1	892,0	892,0	892,0
G	Przychody finansowe	0,0	0,0	5 337,7	0,0	0,0	0,0
H	Koszty finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-154 360,3	-28 895,2	-67 938,4	892,0	892,0	892,0
J	Podatek dochodowy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-154 360,3	-28 895,2	-67 938,4	892,0	892,0	892,0

Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	1 873 975,7	1 862 165,7	1 816 170,9	1 969 363,0	1 969 363,0	1 969 363,0
	koszty ogółem	2 028 336,0	1 891 060,9	1 884 109,4	1 968 471,0	1 968 471,0	1 968 471,0
	amortyzacja roczna	155 859,0	155 859,0	155 859,0	146 871,0	138 689,0	101 627,0
	należności wymagalne	19 724,9	18 602,4	20 321,4	18 600,0	18 600,00	18 600,0
	zobowiązania wymagalne	0,0	0,0	14 225,5	0,0	0,0	0,0

Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej						
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej						
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej						
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 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>	-8,24	-1,55	-3,74	0,05	0,05	0,05
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi-pozostałe przychody operacyjne</i>	-8,24	-1,55	-4,05	0,05	0,05	0,05
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	-3,60	-0,69	-1,71	0,02	0,02	0,03

II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkotermin. - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.</i>	0,90	0,75	0,52	0,51	0,58	0,61
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres. zapasy/zobowiąz. krótkotermin. - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.</i>	0,90	0,75	0,52	0,51	0,58	0,61

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>	13,21	11,20	9,84	9,36	9,37	9,37
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>	17,62	13,57	8,39	8,52	10,61	10,61

IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	5,76	4,77	5,61	5,38	5,00	4,89
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	1,60	1,55	3,78	3,43	3,01	2,82

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)

opis w załączniku nr 2

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

opis w załączniku nr 3

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

opis w załączniku nr 4

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

opis w załączniku nr 5

25.06.2018
Data i podpis Głównego Księgowego
Ewa Krawczyńska

DYREKTOR
25.06.2018
Data i podpis Dyrektora
Joanna Zaremba

Załącznik nr 1

Do Raportu o sytuacji
ekonomiczno-finansowej
samodzielnego publicznego
zakładu opieki zdrowotnej

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

1. Firma Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej : Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy we Włocławku
2. Siedziba: Włocławek ul. Prymasa Stefana Wyszyńskiego 21
3. Adres: 87-800 Włocławek, ul. Prymasa Stefana Wyszyńskiego 21
4. Nr telefonu: 54 413-69-00 Nr faksu: 54 413-69-41
Adres poczty elektronicznej: sekretariat@womp.wloclawek.pl
womp@womp.wloclawek.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON 910351710
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym 0000008969
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:
24.06.1998r. W-04 nr 000000002483

Główna Księgowa
Ewa Krawczyńska
Ewa Krawczyńska

DYREKTOR
Joanna Zaremba
Tab. med. Joanna Zaremba

II. CZĘŚĆ OPISOWA ANALIZY SYTUACJI EKONOMICZNO FINANSOWEJ NA PODSTAWIE PKT. 1

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Rozporządzenie wydane na podstawie art. 53a ust 5 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U z 2016r. poz. 1638, 1948 i 2260)

Dynamika aktywów trwałych 2017r./2016r. wynosi 96%, a 2017r./2015r. wynosi 92,33%.

Dynamika aktywów obrotowych 2017r./2016r. wynosi 77,48%, a 2017r./2015r. wynosi 52,83%.

Dynamika należności krótkoterminowych 2017r./2016r. wynosi 93,47%, 2017r./2015r. wynosi 68,34%.

Dynamika inwestycji krótkoterminowych 2017r./2016r. wynosi 66,80%, a 2017r./2015r. wynosi 40,73%.

Dynamika krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych 2017r./2016r. wynosi 82,38%, a 2017r./2015r. wynosi 126,91%.

Dynamika Aktywów razem 2017r./2016r. wynosi 95,29%, a 2017r./2015r. wynosi 90,1%.

Dynamika Pasywów- Kapitał fundusz podstawowy 2017r./2016r. wynosi 100%, i 2017r./2015r. wynosi 100%.

Dynamika zysk (strata) z lat ubiegłych 2017r./2016r. 108,88%, a 2017r./2015r. wynosi 207,12%.

Dynamika zysk (strata) netto 2017r./2016r. wynosi 235,12%, a 2017r./2015r. wynosi 44%.

Dynamika zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 2017r./2016r. wynosi 96,87%, a 2017r./2015r. wynosi 92,17%.

Dynamika zobowiązania krótkoterminowe 2017r./2016r. wynosi 112,12%, a 2017r./2015r. wynosi 87,83%.

Dynamika zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług 2017r./2016r. wynosi 72,97%, a 2017r./2015r. wynosi 38,74%.

Dynamika rozliczenia międzyokresowe 2017r./2016r. wynosi 96,08%, a 2017r./2015r. wynosi 92,45%.

Dynamika pasywów razem 2017r./2016r. wynosi 95,29%, a 2017r./2015r. wynosi 90,1%.

Dynamika rachunku zysków i strat: przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi 2017r./2016r. wynosi 97,02%, a 2017r./2015r. wynosi 96,43%.

Koszty działalności operacyjnej 2017r./2016r. wynosi 98,43%, a 2017r./2015r. wynosi 91,76%.

Zysk (strata) ze sprzedaży 2017r./2016r. wynosi 112,13%, a 2017r./2015r. wynosi 65,19%.

Pozostałe przychody operacyjne 2017r./2016r. wynosi 99,81%, a 2017r./2015r. wynosi 98,95%.

Pozostałe koszty operacyjne 2017r./2016r. wynosi 16562,82% ,a 2017r./2015r. wynosi 0%.

Zysk (strata na działalności operacyjnej 2017r./2016r. wynosi 253,6%, a 2017r./2015r. wynosi 47,47%.

Zysk (strata) netto 2017r./2016r. wynosi 235,12%, a 2017r./2015r. wynosi 44%.

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za 2017 rok.

Lp	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartość	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
1	2	3	4	5	6	7
I. WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI						
1.	Zyskowności netto	<u>Wynik netto x 100%</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody + przychody finansowe	poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% od 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-3,74	0
2.	Zyskowności działalności operacyjnej	<u>Wynik z działalności operacyjnej x100%</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,0% od 0,0% do 3,0% od 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-4,05	0
3.	Zyskowność aktywów	<u>Wynik netto x 100%</u> Średni stan aktywów	poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% od 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-1,71	0
RAZEM WSKAŹNI ZYSKOWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt 15		Uzyskane pkt 0	
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI						
1.	Płynności bieżącej	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia <u>międzyokresowe (czynne)</u> Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności powyżej 12 miesiący + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,60 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,50 do 3,00 powyżej 3000 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,52	0
2.	Płynności szybkiej	Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia <u>międzyokresowe (czynne) – zapasy</u> Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesiący + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 od 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,52	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			Maksymalna ocena pkt 25		Uzyskane pkt 8	
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
1.	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	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	11,28	3
2.	Rotacji	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	do 60dni od 61 dni do 90dni	7 4		

	zobowiązań (w dniach)	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	powyżej 90dni	0	8,39	7
	RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt 10		Uzyskane pkt 10	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
1.	Zadłużenia aktywów %	(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% Aktywa razem	poniżej 40% od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	5,61	10
2.	Wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania Fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 1,00 od 1,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	3,78	4
	RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt 20		Uzyskane pkt 14	
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					32	

wyniku analizy wskaźnikowej sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2017 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 32 punkty (maksymalna ilość punktów to 700 co stanowi 45,71 % maksymalnej liczby punktów).

Uzyskano 32% punktów w kategorii wskaźników płynności, uzyskano 70 % punktów wskaźników zadłużenia i 100% punktów we wskaźnikach efektywności.

Główna Księgowa
[Podpis]
Ewa Krawczyńska

DYREKTOR
[Podpis]
lek. med. Joanna Zarembo

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Opis przyjętych założeń.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2018 -2020 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. WOMP pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów.

Podstawą określenia prognozowanych dla Zakładu przychodów jest plan finansowy na 2018 rok, który podlega w trakcie roku korekcie mającej na celu uwzględnienie zmienności wielkości ekonomicznych. Do prognozy przychodów na lata 2018-2020 przyjęto, że zakres realizowanych porad lekarskich i porad konsultacji specjalistycznych oraz badań diagnostycznych i analitycznych, będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

W rzeczowych aktywach trwałych na lata 2018-2020 coroczne zmniejszenie o planowaną amortyzację. Należności krótkoterminowe na lata 2018-2020 w wartości 47.000,00 czyli wartości wykonania roku 2017 (zaokrąglonego do pełnych tysięcy). Inwestycje krótkoterminowe na lata 2018-2020 na poziomie 46 763,00. Zobowiązania krótkoterminowe w 2018 roku zmniejszenie o 7,92% w stosunku do 2017 roku, w 2019 roku zmniejszenie o 17,89% w stosunku do roku 2017, w 2020 roku zmniejszenie o 21,99%. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług na lata 2018-2020 stanowi wartość 53 244,00 jest to średnia z wykonania z lat 2015-2017. Rozliczenia międzyokresowe zmniejszenie w latach 2018-2020 o planowany odpis amortyzacyjny. W rachunku zysków i strat w pozycji przychody netto ze sprzedaży na lata 2018-2020 zwiększenie o 10% w stosunku do 2017 roku a w pozycji koszty działalności operacyjnej na lata 2018-2020 zwiększenie o 5,76%

w stosunku do wykonania 2017 roku. W pozycji pozostałe przychody operacyjne zmniejszenie na lata 2018-2020 o wartość 9 277,9 (o środki trwałe, które zostały już całkowicie umorzone).

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej – prognoza 2018-2020

Lp	Wskaźniki	2018		2019		2020	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
1	2	3	4	5	6	7	8
I. WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI							
1.	Zyskowności netto	0,05	3	0,05	3	0,05	3
2.	Zyskowności działalności operacyjnej	0,05	3	0,05	3	0,05	3
3.	Zyskowność aktywów	0,02	3	0,02	3	0,03	3
	Razem		9		9		9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI							
1.	Płynności bieżącej	0,51	0	0,58	0	0,61	4
2.	Płynności szybkiej	0,51	8	0,58	8	0,61	8
	Razem		8		8		12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI							
1.	Rotacji należności (w dniach)	9,36	3	9,37	3	9,37	3
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	8,52	7	10,61	7	10,61	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA							
1.	Zadłużenia aktywów %	5,38	10	5,00	10	4,89	10
2.	Wyfłacalności	3,43	4	3,01	4	2,82	4
	Razem		14		14		14

Tabela punktów ogółem za lata 2015-2020

Wskaźniki	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Wskaźnik zyskowności netto (%)	0	0	0	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	0	0	3	3	3
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0	0	0	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	4	4	0	0	0	4
Wskaźnik szybkiej płynności	8	8	8	8	8	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	10	6	4	4	4	4
RAZEM	42	38	32	41	41	45

Podsumowanie

Analizę sytuacji ekonomiczno- finansowej za lata 2018-2020 przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku. W wyniku analizy wskaźników, sporządzonej na podstawie prognozowanych danych na lata 2018-2020 uzyskano w latach 2018 i 2019 po 41 punktów co stanowi 58,6 %maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania, a na rok 2020 – 45 punktów co stanowi 64,3 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania, co może świadczyć o nie zagrożonej stabilności ekonomiczno-finansowej Zakładu.

Główna Księgowa
[Podpis]
 Ewa Krawczyńska

DYREKTOR

[Podpis]
 lek. med. Joanna Zarembo

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK
MEDYCyny PRACY**

87-800 Włocławek, ul. Wyszyńskiego 21
tel. 054-413-69-00, fax: 054-413-69-41
REGON: 910351710 NIP: 888-24-00-408
KRS 8969

Załącznik nr 4

do raportu o sytuacji
ekonomiczno-finansowej
samodzielnego publicznego
zakładu opieki zdrowotnej

**IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ
EKONOMICZNO-FINANSOWĄ**

1. Bardzo wysoka stopa bezrobocia
 - stopa bezrobocia miasto Włocławek 12,3 %
 - Liczba bezrobotnych Włocławek 5.795
 - Liczba bezrobotnych powiat włocławski 5.879
 - stopa bezrobocia powiat włocławski 18,0 %
 - stopa bezrobocia powiat lipnowski 17,4 %
 - stopa bezrobocia powiat radziejowski 17,7 %

Najwyższa stopa bezrobocia
w województwie kujawsko-
pomorskiem.

W porównaniu stopa bezrobocia w Polsce wynosi 6,6 %, w mieście Toruń 5,1 %, w powiecie toruńskim 12,6%, w mieście Bydgoszcz 3,9%, w powiecie bydgoskim 6,5%.

2. Brak miejsc pracy spowodowany brakiem przedsiębiorstw produkcyjnych oraz nowych inwestycji na terenie miasta i powiatów ościennych.
3. Wzrost konkurencyjności prywatnych podstawowych jednostek służby medycyny pracy.
4. Brak możliwości pozyskania dodatkowego źródła przychodów – jakim byłby kontrakt na usługi medyczne z Narodowym Funduszem Zdrowia.
5. Trudności w pozyskaniu kadry lekarskiej specjalistycznej, bardzo wysokie stawki godzinowe.
6. Zobowiązania na odprawy emerytalne dla pracowników odchodzących na emeryturę związane ze zmianą wieku emerytalnego.
7. Ustawa o kształtowaniu się minimalnego wynagrodzenia – coroczny wzrost wynagrodzenia minimalnego.
8. Uwzględnienie wzrostu wynagrodzeń zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 8 czerwca 2017 roku (Dz. U. z 2017 r. poz. 1473).
9. Ponoszenie kosztów związanych z budynkiem jednostki – naprawa pokrycia dachowego, uzupełnienie wełny mineralnej w części poddachowej, ułożenie przejść ciągowych w części między stropem a podszyciem dachowym budynku.

Główna Księgowa
Ewa Krawczyńska

D Y R E K T O R
Joanna Zarembka
lek. med. Joanna Zarembka

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK
MEDYCYNY PRACY**
87-800 Włocławek, ul. Wyszynskiego 21
tel. 054-413-69-00, fax: 054-413-69-41
REGON: 910351710 NIP: 888-24-00-408
KRS 8969

Załącznik nr 5

do raportu o sytuacji
ekonomiczno-finansowej
samodzielnego publicznego
zakładu opieki zdrowotnej

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU

1. Reasumując jednostka planuje w roku bieżącym zachować płynność finansową.
2. Dalej dbać o pozyskanie nowych kontrahentów i uczynić wszystko aby wszyscy kontrahenci byli w pełni zadowoleni z naszych usług.
3. Starać się o pozyskanie lekarzy specjalistów – głównie lekarzy medycyny pracy, lekarzy okulistów i lekarzy laryngologów.
4. Starać się o pozyskanie kontraktu na usługi medyczne z Narodowym Funduszem Zdrowia- jako źródła dodatkowych przychodów finansowych.
5. Koszty swojej działalności pokrywać wypracowanymi przychodami finansowymi.
6. Robić wszystko aby osiągnąć w 2018 roku i latach 2019-2020 dodatni wynik finansowy czyli zmniejszać zaplanowane koszty i zwiększać zaplanowane przychody finansowe.

Główna Księgowa

Ewa Krawczyńska

DYREKTOR

lek. med. Joanna Zaremba

wersje obrazowe

(00)159007734468943798

por-14

WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI W TORUNIU
 Biuro Podawczo-Kancelaryjne
 45189061 2018
 2018-06-28
 SL
 Liczba za wyprawdzeniem do raportu.....
 podpis opis w załączniku nr 1.....(21)

WPLYNEŁO
 Departament Spraw Społecznych
 Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Z. Brojwa
 SANATORIUM UZDROWISKOWE "PRZY TEŻNI" IM. DR. JOZEFA KRZYMIŃSKIEGO W INOWROCŁAWIU S.P.Z. O.Z.
 29-06-2018
 L.dz. 3973

SANATORIUM UZDROWISKOWE
"PRZY TEŻNI" im. dr. Józefa Krzymińskiego
 w Inowrocławiu s.p.z.o.z.
 88-100 Inowrocław, ul. Przy Stawku 12
 NIP 556-22-46-200 REGON 010625117
 tel. 52 358-13-00 (2)

korekta

P-E, ałq

29.06.18
Pq

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

1. Część tabelaryczna sytuacji ekonomiczno-financej za miniony rok i prognoza na kolejne trzy lata obrotowe na podstawie sprawozdań finansowych za dany rok (bilans, rachunek zysków i strat)

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
w złotych							
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	✓ 25 520 042,7	✓ 26 930 487,7	✓ 28 678 123,6	31 697 444,6	33 206 071,8	37 445 452,0
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	✓ 25 520 042,7	✓ 26 930 487,7	✓ 28 678 123,6	31 697 444,6	33 206 071,8	37 445 452,0
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B.	AKTYWA OBROTOWE	✓ 2 601 081,8	✓ 1 288 255,6	✓ 2 378 155,2	2 431 200,2	3 126 636,1	2 523 878,5
I.	Zapasy	✓ 73 706,9	✓ 133 321,9	✓ 241 448,0	220 800,0	235 000,0	250 000,0
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	✓ 223 887,4	✓ 192 249,2	✓ 228 884,5	236 509,0	252 000,0	270 000,0
	od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	o okresie spłaty powyżej 12 m. cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	✓ 143 241,4	✓ 125 347,5	✓ 162 375,5	170 000,0	185 000,0	200 000,0
	o okresie spłaty powyżej 12 m. cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	✓ 2 286 708,9	✓ 947 297,3	✓ 1 893 588,6	1 958 891,2	2 624 636,1	1 988 878,5
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	✓ 16 778,7	✓ 15 387,1	✓ 14 234,0	15 000,0	15 000,0	15 000,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	✓ 28 121 124,5	✓ 28 218 743,2	✓ 31 056 278,8	34 128 644,8	36 332 707,9	39 969 330,5
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	✓ 9 329 624,7	✓ 11 875 207,0	✓ 14 704 281,9	15 304 612,8	16 602 938,7	17 913 933,1
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	✓ 1 616 149,1	✓ 1 616 149,1	✓ 1 841 799,2	1 841 799,2	1 841 799,2	1 841 799,2
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	✓ 5 483 096,7	✓ 7 713 475,6	✓ 10 259 057,9	12 862 482,6	13 462 813,6	14 761 139,5
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VIII.	Zysk (strata) netto	✓ 1 730 379,0	✓ 2 545 582,4	✓ 2 603 424,7	600 331,0	1 298 325,9	1 310 994,4
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	✓ 18 791 499,84	✓ 16 343 536,21	✓ 16 351 996,95	18 824 032,00	19 729 769,20	22 055 397,40
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	✓ 613 216,3	✓ 613 216,3	✓ 613 216,3	613 216,2	613 216,7	613 216,2
	na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	✓ 31 730,0	✓ 31 730,0	✓ 31 730,0	31 730,0	31 730,0	31 730,0
	pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	✓ 7 381 879,0	✓ 5 465 898,0	✓ 5 465 898,0	6 709 200,0	8 188 043,0	11 066 383,0
	kredyty i pożyczki	✓ 7 381 879,0	✓ 5 465 898,0	✓ 5 465 898,0	6 709 200,0	8 188 043,0	11 066 383,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	✓ 1 876 229,4	✓ 1 688 013,7	✓ 2 985 519,6	1 780 729,0	1 811 397,0	1 862 459,0
	wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	o okresie wymagalności powyżej 12 m. cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	✓ 432 911,6	✓ 530 554,9	✓ 1 697 821,9	550 000,0	580 000,0	630 000,0
	o okresie wymagalności powyżej 12 m. cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	✓ 8 920 175,2	✓ 8 576 408,3	✓ 7 287 363,1	9 720 886,8	9 117 113,0	8 513 339,2
	PASYWA RAZEM (A+B)	✓ 28 121 124,5	✓ 28 218 743,2	✓ 31 056 278,8	34 128 644,8	36 332 707,9	39 969 330,5

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 151 347,5	15 439 062,2	16 409 772,9	15 300 000,0	15 716 041,0	15 808 905,0
B	Koszty działalności operacyjnej	11 376 183,1	13 541 370,9	14 696 506,4	14 693 437,0	14 700 000,0	14 800 000,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	775 164,4	1 897 691,3	1 713 266,5	606 563,0	1 016 041,0	1 008 905,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 193 514,6	924 402,4	1 093 056,9	603 768,0	603 773,8	603 773,8
E	Pozostałe koszty operacyjne	40 960,5	39 968,8	25 134,9	35 000,0	37 500,0	40 000,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	1 927 718,6	2 782 124,9	2 781 188,5	1 175 331,0	1 582 314,8	1 572 678,8
G	Przychody finansowe	16 365,0	13 847,8	24 218,9	5 000,0	7 000,0	10 000,0
H	Koszty finansowe	213 704,6	242 241,3	190 877,7	580 000,0	278 588,9	257 684,4
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 730 378,9	2 553 731,4	2 614 529,7	600 331,0	1 310 725,9	1 324 994,4
J	Podatek dochodowy	0,0	8 149,0	11 105,0	0,0	12 400,0	14 000,0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 730 378,9	2 545 582,4	2 603 424,7	600 331,0	1 298 325,9	1 310 994,4
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	13 361 227,1	16 377 312,3	17 527 048,7	15 908 768,0	16 326 814,8	16 422 678,8
	koszty ogółem	11 630 848,2	13 823 581,0	14 912 519,0	15 308 437,0	15 016 088,9	15 097 684,4
	amortyzacja roczna	1 165 866,2	1 292 232,1	1 238 414,0	1 396 100,0	1 196 729,0	1 196 729,0
	należności wymagalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	zobowiązania wymagalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rachunek przepływów pieniężnych							
A	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	3 610 685,7	3 789 985,5	4 066 512,0	-413 296,4	1 492 761,1	1 922 011,6
B	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-7 376 332,3	2 226 206,6	-2 958 745,8	-4 164 000,0	-2 705 356,2	-5 436 109,2
C	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	4 954 570,0	2 903 190,4	161 474,9	4 642 599,0	1 878 340,0	2 878 340,0
D	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	1 188 923,3	-1 339 411,6	946 291,3	65 302,6	665 744,9	-635 757,6
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1	Wskaźniki ekonomiczno-finansowe	3	4	5	6	7	8
I. Zyskowność							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) wynik netto*100/przychody ogółem	12,93	15,54	14,85	3,77	7,95	7,98
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) wynik z działalności operacyjnej*100/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi-pozostałe przychody operacyjne	14,45	17,00	15,89	7,39	9,70	9,58
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) wynik netto*100/średni stan aktywów	6,15	9,04	8,78	1,84	3,69	3,44
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy-krótkoterminowe zobowiązania długoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy-rezerwy na zobowiązania-krótkoterminowe	1,35	0,74	0,78	1,33	1,69	1,32
2.	Wskaźnik szybkiej płynności aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy-krótkoterminowe zapasy-krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy-rezerwy na zobowiązania-krótkoterminowe	1,32	0,66	0,70	1,21	1,56	1,19
III. Efektywność							
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) średni stan należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty w okresie 365/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4,30	3,17	3,20	3,96	4,12	4,44
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty w okresie 365/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13,00	11,39	24,78	26,81	13,12	13,97
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) zobowiązanie długoterminowe+zobowiązanie krótkoterminowe+rezerwy na zobowiązania/aktywa razem	35,10	27,52	29,19	26,67	29,21	33,88
2.	Wskaźnik wypłacalności zobowiązanie długoterminowe+zobowiązanie krótkoterminowe+rezerwy na zobowiązania/fundusz własny	1,06	0,65	0,62	0,59	0,64	0,76

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, kapitał własny, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, rachunku zysków i strat rachunku przepływu środków pieniężnych) opis w załączniku nr 2

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

opis w załączniku nr 3

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

opis w załączniku nr 4

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

opis w załączniku nr 5

Główny Księgowy
25.06.2018
Marek Sawicki

SANATORIUM UZDROWISKOWE
"Przy Stawku" im. dr. Józefa Krzymińskiego
w Inowrocławiu s.p.z o.o.
88-100 Inowrocław, ul. Przy Stawku 12
NIP 556-22-46-200 REGON 010625117
tel. 52 358-13-00 (2)

DYREKTOR
25.06.2018 Adam Skowronski
Data i podpis Dyrektora jednostki

Załącznik nr I – Wprowadzenie do raportu

Sanatorium Uzdrowskawe „Przy Tężni” im. dr Józefa Krzymińskiego w Inowrocławiu
s.p.z.o.o. ul. Przy Stawku 12 88-100 Inowrocław.

Nr NIP 556-224-62-00

Regon 010625117

KRS 0000007549

Cel działania: udzielanie świadczeń zdrowotnych, w tym świadczeń szpitalnych, poprzez organizowanie i prowadzenie działalności profilaktycznej, leczniczej i rehabilitacyjnej w zakresie chorób kardiologicznych i nadciśnienia, reumatologicznych, ortopedyczno-urazowych, układu krwawienia i naczyń obwodowych

Załącznik nr II.2 – Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej – część opisowa

1. Rzeczowe aktywa trwałe – sukcesywny wzrost tej pozycji aktywów wynika z prowadzenia projektów inwestycyjnych tj. w roku 2018 rozbudowa basenu rehabilitacyjnego wraz z pijałnią wód leczniczych (projekt dofinansowany z EFRR) oraz z przewidzianej na lata 2019-2020 inwestycji polegającej na zwiększeniu powierzchni mieszkalnej dla klientów komercyjnych, pozycja odzwierciedla również planowaną amortyzację środków trwałych w okresie objętym niniejszą prognozą,
2. Na realizacji podstawowej działalności operacyjnej podmiotu i wynika głównie z potrzeby utrzymywania niezbędnego poziomu zapasów środków czystości, zapasów magazynu żywienia oraz zapasów o charakterze technicznym tj. części zamiennych i innych służących do napraw bieżących,
3. Należności krótkoterminowe – tendencja stała na podstawie danych historycznych wynikająca z krótkich terminów płatności w podstawowych rozliczeniach Sanatorium z NFZ i przyjmowanych płatności gotówkowych w zakresie świadczenia usług zdrowotnych.
4. Inwestycje krótkoterminowe – głównie środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wynikają z planowanego poziomu wyniku finansowego w okresie objętym prognozą oraz planowanych dofinansowań prowadzonych projektów z EFRR,
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – pozycja niematerialna, poziom wynika z rozliczanych w czasie kosztów ubezpieczeń w zakresie ubezpieczeń majątkowych i odpowiedzialności cywilnej oraz prenumerat specjalistycznych czasopism i periodyków na potrzeby poszczególnych komórek organizacyjnych Sanatorium,
6. Kapitały własne – pozycja odzwierciedla poziom kapitału podstawowego i zapasowego oraz osiąganego za historyczne i prognozowane okresy dodatniego wyniku finansowego netto,

7. Rezerwy – założony stały poziom za poszczególne historyczne i prognozowane okresy, wartość wynika z poziomu przed jubileuszowych widywanych wypłat świadczeń w postaci nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych i rentowych,
8. Zobowiązania długoterminowe – dotyczą wyłącznie zobowiązań z tytułu kredytów, wzrost w okresach objętych prognozą wynika z planu zaciągnięcia kredytu na potrzeby realizacji inwestycji polegającej na rozbudowie powierzchni mieszkalnej dla klientów komercyjnych i tym samym zwiększenia dostępności świadczonych usług leczniczych przez Sanatorium,
9. Zobowiązania krótkoterminowe – założono stały poziom w oparciu o dane historyczne skorygowany o poziom krótkoterminowych zobowiązań kredytowych w oparciu o harmonogramy płatności kredytów historycznych,
10. Rozliczenia międzyokresowe – poziom wynika z rozliczeń otrzymanych historycznie i planowanych w okresie bieżącym dofinansowań z Funduszy Strukturalnych Unii Europejskiej w oparciu o planowane koszty amortyzacji środków trwałych w części objętej dofinansowaniem,
11. Rachunek zysków i strat – założony stały poziom przychodów i kosztów dotyczący świadczonych przez Sanatorium usług leczniczych,
12. Rachunek zysków i strat – w części dotyczącej pozostałej działalności operacyjnej odzwierciedla zasadniczo poziom odpisywanych w poszczególnych okresach otrzymanych dofinansowań w części odpowiadającej amortyzacji środków trwałych objętych dofinansowaniem,
13. Rachunek zysków i strat – w części odpowiadającej działalności finansowej odzwierciedla zasadniczo poziom płaconych przez Sanatorium odsetek z tytułu zaciągniętych kredytów wynikających z harmonogramu płatności w odniesieniu do zobowiązań historycznych oraz z przeprowadzonej symulacji kosztów z tytułu odsetek w odniesieniu do zobowiązań z tego tytułu planowanych,
14. Rachunek zysków i strat – obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego brutto Sanatorium wynikają z działalności zwolnionej w zakresie świadczonych usług zdrowotnych w rozumieniu przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz obciążeń z tytułu historycznych i planowanych zobowiązań wobec Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
15. Rachunek przepływów pieniężnych – w ujęciu historycznym jak i planowanym wykazuje ujemne saldo na działalności inwestycyjnej, co wynika z szeroko zakrojonej działalności w obszarze prowadzonych inwestycji rozwojowych, dodatnie saldo na działalności finansowej wynikające z przewidywanych kredytów – wpływy z nowo zaciągniętych oraz spłacane na bieżąco raty kapitałowe kredytów historycznych, planowane dodatnie saldo na działalności operacyjnej warunkuje bezpieczeństwo finansowe podmiotu w dającej się przewidzieć przyszłości.

Załącznik nr III – Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

1. Prognoza zakłada stabilność w obszarze świadczonych usług zdrowotnych w obszarze przychodów i kosztów dotyczących obsługi kuracjuszy finansowanych przez NFZ ze wskazaniem na wzrost przychodów z tytułu oferty kierowanej do kuracjuszy komercyjnych,
2. Ze względu na postępujące projekty inwestycyjne finansowane zarówno ze środków własnych jak i Funduszy Strukturalnych Unii Europejskiej prognoza zakłada wzrost w obszarze aktywów trwałych powstających w wyniku prowadzonych projektów jak i wzrost długoterminowych zobowiązań z tytułu planowanych kredytów do zaciągnięcia w przyszłych okresach kredytów na wyspecyfikowane cele co do spłaty rat kapitałowych w ujęciu długoterminowym oraz spłaty na bieżąco zobowiązań odsetkowych,
3. W obszarze poziomu dysponowanych środków pieniężnych uwzględniono planowane dofinansowanie z EFRR dotyczące Rozbudowy Basenu Rehabilitacyjnego oraz Pijalni Wód Leczniczych oraz poziom generowanego wyniku finansowego netto w poszczególnych okresach sprawozdawczych.

Załącznik nr IV – Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

Zdarzeniami najbardziej istotnymi dla działalności Sanatorium w prezentowanej krótkookresowej prognozie finansowej jest pozyskanie dofinansowania w roku 2018 za realizację projektu dotyczącego rozbudowy basenu rehabilitacyjnego w wartości 2.999,8 tys. PLN, zaciągnięcie długoterminowego kredytu na planowany projekt związany z rozbudową powierzchni mieszkalnej dla klientów komercyjnych i tym samym zwiększeniu dostępności usług zdrowotnych adresowanych do tego portfela docelowych klientów. Planowany poziom kredytu to 6 mln PLN przy planowanych nakładach 8,2 mln PLN. Warunkiem stabilności finansowej Sanatorium jest przy powyższych uwarunkowaniach utrzymanie i sukcesywne zwiększanie przychodów w obszarze podstawowej działalności operacyjnej związanej ze świadczeniem usług zdrowotnych oraz utrzymanie dodatniego wyniku na działalności operacyjnej generowanych przepływów pieniężnych.

Załącznik nr V – Informacja podsumowująca raport

Na podstawie przeprowadzonej prognozy sytuacji finansowej Sanatorium Uzdrowskiego „Przy Tężni” w Inowrocławiu zakłada się stabilność sytuacji ekonomiczno-finansowej podmiotu i tym samym jednostka nie stwierdza zagrożeń dla kontynuacji działalności Sanatorium w bliskiej dającej się przewidzieć przyszłości.