

**Załącznik nr 1
do uchwały Nr 31/1405/17
Zarządu Województwa
Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 2 sierpnia 2017 r.**

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

- 1) Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. L. Rydygiera w Toruniu,
- 2) Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. bł. ks. J. 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 Współzależnienia w Toruniu,
- 8) Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie 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.

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

WOJEWÓDZKI SZPITAL ZESPOLONY W TORUNIU

nazwa jednostki

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

SZPITAL funkcjonuje jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pn. Wojewódzki Szpital Zespolony im. L. Rydygiera w Toruniu, ul. Św. Józefa 53-59. 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 000000408, Regon 000316068, NIP: 956-19-49-580. Szpital w chwili obecnej zatrudnia w ramach umowy o pracę 1119 osób co stanowi 1106,51 etatów, oraz na umowy cywilno-prawne 934 osoby w ramach 996,20 etatów przeliczeniowych.

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

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

w złotych

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	141 124 221,0	152 515 741,0	152 781 555,1	151 943 346,0	380 559 776,0	356 417 293,0
I.	Wart.niemat. i prawne	114 771,9	952 309,1	669 989,1	700 000,0	1 000 000,0	1 200 000,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	110 936 704,5	111 403 475,2	106 288 705,2	106 243 346,0	339 559 776,0	320 217 293,0
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe	30 072 744,7	40 159 956,7	45 822 860,8	45 000 000,0	40 000 000,0	35 000 000,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.	AKTYWA OBROTOWE	61 894 986,3	55 798 120,5	58 255 857,5	60 305 000,0	63 768 000,0	65 006 500,0
I.	Zapasy	3 878 625,8	3 455 682,5	4 077 789,3	4 500 000,0	4 700 000,0	4 900 000,0
II.	Należności krótkoterminowe w tym:	26 603 928,9	29 193 500,3	31 019 331,1	32 205 000,0	33 006 000,0	34 006 500,0
	- 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:	25 369 350,1	27 443 062,3	29 188 640,8	29 700 000,0	30 300 000,0	31 000 000,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	31 302 381,5	23 097 653,9	23 040 655,2	23 500 000,0	25 962 000,0	26 000 000,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 050,1	51 283,9	118 082,0	100 000,0	100 000,0	100 000,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	203 019 207,3	208 313 861,6	211 037 412,6	212 248 346,0	444 327 776,0	421 423 793,0
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	102 840 294,1	106 342 969,6	108 289 791,0	110 289 790,0	112 289 790,0	114 289 790,0
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	-39 199 343,5	-34 585 314,2	-31 082 638,6	-29 135 818,0	-27 135 818,0	-25 135 818,0
VIII.	Zysk (strata) netto	4 614 029,4	3 502 675,6	1 946 821,3	2 000 000,0	2 000 000,0	2 000 000,0
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	100 178 913,20	101 970 891,92	102 747 621,61	101 958 556,00	332 037 986,00	307 134 003,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	11 650 472,0	13 896 670,0	15 382 921,0	14 382 921,0	14 382 921,0	14 382 921,0
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	1 156 166,0	998 490,0	1 248 082,0	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	2 000 000,0	2 000 000,0	2 000 000,0
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	2 000 000,0	2 000 000,0	2 000 000,0	2 000 000,0	2 000 000,0	2 000 000,0
	w tym: - kredyty i pożyczki	2 000 000,0	2 000 000,0	2 000 000,0	2 000 000,0	2 000 000,0	2 000 000,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	24 615 409,1	24 004 736,8	29 214 440,4	31 305 000,0	31 200 000,0	32 550 000,0
	- 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:	15 701 690,7	15 309 354,5	20 320 888,9	21 655 000,0	22 000 000,0	23 000 000,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	70 694,2		1 306 119,2	655 000,0		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	61 913 032,1	62 069 485,1	56 150 260,2	54 270 635,0	284 455 065,0	258 201 082,0
	PASYWA RAZEM (A+B)	203 019 207,3	208 313 861,6	211 037 412,6	212 248 346,0	444 327 776,0	421 423 793,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	240 068 639,2	245 378 048,4	259 860 180,7	270 132 000,0	276 350 000,0	286 345 000,0
B	Koszty działalności operacyjnej	243 495 793,3	251 014 816,7	262 953 155,2	278 992 000,0	294 775 000,0	320 260 000,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 427 154,1	-5 636 768,3	-3 092 974,5	-8 860 000,0	-18 425 000,0	-33 915 000,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 960 082,0	11 068 212,2	11 779 794,0	12 000 000,0	21 925 000,0	38 075 000,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 930 498,8	2 915 943,1	8 078 834,1	1 500 000,0	1 850 000,0	2 500 000,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	3 602 429,1	2 515 500,8	607 985,4	1 640 000,0	1 650 000,0	1 660 000,0
G	Przychody finansowe	1 357 031,8	1 101 626,5	1 438 798,9	500 000,0	500 000,0	500 000,0
H	Koszty finansowe	267 867,5	25 919,7	21 879,9	50 000,0	50 000,0	50 000,0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 691 593,4	3 591 207,6	2 024 904,3	2 090 000,0	2 100 000,0	2 110 000,0
J	Podatek dochodowy	77 564,0	88 532,0	78 083,0	90 000,0	100 000,0	110 000,0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 614 029,4	3 502 675,6	1 946 821,3	2 000 000,0	2 000 000,0	2 000 000,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	255 385 752,9	257 547 887,1	273 078 773,6	282 632 000,0	298 775 000,0	324 920 000,0
	koszty ogółem	250 694 159,6	253 956 679,5	271 053 869,2	280 542 000,0	296 675 000,0	322 810 000,0
	amortyzacja roczna	11 565 795,8	11 143 998,3	11 251 017,7	12 000 000,0	20 325 000,0	36 975 000,0
	należności wymagalne	10 675 865,3	3 008 344,7	21 119 171,1	2 000 000,0	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	10 005 854,5	14 135 243,1	11 231 380,8	10 959 344,8	12 962 000,0	10 538 000,0
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-1 067 554,1	-22 339 970,8	-11 288 379,5	-10 500 000,0	-10 500 000,0	-10 500 000,0
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej						
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+-B+-C)	8 938 300,4	-8 204 727,6	-56 998,7	459 344,8	2 462 000,0	38 000,0
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowność							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	1,81	1,36	0,71	0,71	0,67	0,62
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	1,42	0,98	0,22	0,58	0,55	0,51
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	2,27	1,70	0,93	0,94	0,61	0,46
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	2,15	1,99	1,81	1,78	1,85	1,81
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	2,02	1,87	1,68	1,64	1,71	1,68
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>	38,57	39,28	39,77	39,78	39,62	39,07
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>	23,87	23,06	25,02	28,36	28,83	28,68
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	18,85	19,15	22,08	22,47	10,71	11,61
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	0,37	0,38	0,43	0,43	0,42	0,43

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, 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 2016 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 2016 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 64 punkty co stanowi 91,43% 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 Zespołonego im. L. Rydygiera w Toruniu.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Wojewódzki Szpital Zespołony w Toruniu działając jako spzoz prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2017-2019 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 2017 rok. Do prognozy przychodów na lata 2017-2019 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu. W związku ze zmianą ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz zapowiadaną podwyżką wartości punktu wprowadzono korekty planowanych przychodów z NFZ na 2017 rok. Szacunków ryczałtu zabezpieczenia na czwarty kwartał 2017 roku dokonano z uwzględnieniem regulacji wynikających z projektu Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie określenia sposobu ustalania ryczałtu systemu zabezpieczenia na pierwszy okres rozliczeniowy. Prognozę przychodów w zakresie świadczeń objętych ryczałtem na lata 2018-2019 opracowano z uwzględnieniem projektu Rozporządzenia MZ w sprawie określenia sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. 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 2017-2019.

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

W grudniu 2016 roku rozpoczęła się inwestycja przebudowy i rozbudowy Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego 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 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

Podstawową działalnością Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego 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 Zespołonego 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 spzoz jakim jest Szpital jest równoważenie kosztów przychodami. W związku z powyższym uzyskanie w 2016 roku i w prognozach na lata 2017-2019 91,43% 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.

.....
podpis Dyrektora jednostki

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny we Włocławku im. błogosławionego księdza Jerzego Popiełuszki

.....
nazwa jednostki

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

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. Przeciętne zatrudnienie za 2016 r. wynosiło 735 osób. 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. Szpital planuje zredukować znacząco zobowiązania wymagalne. Jednocześnie podjęliśmy kroki prawne aby nasi dłużnicy uregulowali wszystkie swoje zobowiązania wobec szpitala.

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

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

w złotych

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	37 168 467,69	42 636 401,88	40 311 588,93	36 893 511,93	33 845 057,00	30 654 970,00
I.	Wart.niemat. i prawne	3 075,00	287 033,33	137 276,81	0,00	954 171,00	477 084,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	37 165 392,69	42 349 368,55	40 174 312,12	36 893 511,93	32 890 886,00	30 177 886,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Investycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	21 776 084,73	20 399 796,35	19 208 172,14	16 849 100,00	18 289 800,76	18 349 248,76
I.	Zapasy	2 471 308,85	2 857 211,38	2 985 155,26	2 850 000,00	1 730 755,00	1 613 447,00
II.	Należności krótkoterminowe w tym:	13 245 586,39	14 622 252,85	12 638 757,89	10 708 000,00	12 159 045,76	12 335 801,76
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00		
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy		0,00	0,00			
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	13 118 599,21	14 483 339,72	12 466 232,61	10 708 000,00	11 608 384,23	11 960 471,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Investycje krótkoterminowe	5 289 867,61	2 846 390,10	3 420 294,53	3 220 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	769 321,88	73 942,02	163 964,46	71 100,00	1 500 000,00	1 500 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	58 944 552,42	63 036 198,23	59 519 761,07	53 742 611,93	52 134 857,76	49 004 218,76
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	-4 810 127,51	-7 799 894,97	-10 061 431,35	-11 963 033,35	-12 535 435,23	-12 446 310,23
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	40 691 670,88	40 691 670,88	40 691 670,88	40 691 670,88	40 691 671,00	40 691 671,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-45 512 576,66	-45 501 798,39	-48 491 565,85	-50 753 102,23	-52 654 704,23	-53 227 106,23
VIII.	Zysk (strata) netto	10 778,27	-2 989 767,46	-2 261 536,38	-1 901 602,00	-572 402,00	89 125,00
IX.	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	63 754 679,93	70 836 093,20	69 581 192,42	65 705 645,28	64 670 292,990	61 450 528,99
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	5 356 024,56	3 022 259,36	1 823 851,73	1 693 851,73	2 465 000,000	2 500 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	995 712,70	941 571,63	1 358 697,73	1 303 851,73	1 165 000,000	1 180 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 886 868,86	1 751 997,73	220 000,00	220 000,00	1 300 000,000	1 320 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	3 855 750,36	3 797 948,80	10 433 397,95	29 619 006,19	26 528 006,190	24 020 006,19
	w tym: - kredyty i pożyczki	0,00	0,00	8 324 496,72	29 153 125,68	26 009 125,680	22 865 125,68
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	34 634 106,54	43 609 631,80	34 456 221,23	14 953 747,01	18 214 853,800	19 846 234,80
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	30 018 135,10	24 601 469,19	28 366 076,03	10 062 890,04	9 800 000,000	9 300 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	19 908 798,47	20 406 253,24	22 867 721,51	19 439 040,35	17 462 433,000	15 084 288,00
	PASYWA RAZEM (A+B)	58 944 552,42	63 036 198,23	59 519 761,07	53 742 611,93	52 134 857,76	49 004 218,76

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	113 334 684,89	121 160 026,76	122 325 161,39	127 829 000,00	128 549 621,00	130 477 865,00
B	Koszty działalności operacyjnej	118 838 953,10	125 059 636,44	122 139 188,11	129 000 079,00	128 167 057,00	129 471 873,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 504 268,21	-3 899 609,68	185 973,28	-1 171 079,00	382 564,00	1 005 992,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 681 890,12	7 688 305,42	7 760 065,88	4 904 477,00	5 849 008,00	5 936 743,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 841 659,12	5 071 499,79	7 712 806,74	3 500 000,00	5 591 909,00	5 675 787,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	2 335 962,79	-1 282 804,05	233 232,42	233 398,00	639 663,00	1 266 948,00
G	Przychody finansowe	30 842,35	57 942,64	259 030,87	25 000,00	38 565,00	39 143,00
H	Koszty finansowe	2 164 987,87	1 573 358,06	2 547 477,67	1 940 000,00	1 122 081,00	1 086 489,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	201 817,27	-2 798 219,47	-2 055 214,38	-1 681 602,00	-443 853,00	219 602,00
J	Podatek dochodowy	191 039,00	191 548,00	206 322,00	220 000,00	128 549,00	130 477,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 778,27	-2 989 767,47	-2 261 536,38	-1 901 602,00	-572 402,00	89 125,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	130 047 417,36	128 906 274,82	130 344 258,14	132 758 477,00	134 437 194,00	136 453 751,00
	koszty ogółem	129 845 600,09	131 704 494,29	132 399 472,52	134 440 079,00	134 881 047,00	136 234 149,00
	amortyzacja roczna	4 170 257,72	3 345 462,32	3 601 225,40	3 437 577,00	3 095 453,52	2 849 704,24
	naależności wymagalne	4 996 485,17	2 611 706,86	3 351 707,11	3 000 000,00	800 000,00	700 000,00
	zobowiązania wymagalne	22 792 324,63	16 401 320,71	18 952 078,43	3 000 000,00	500 000,00	0,00
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	5 500 273,49	-5 566 640,11	9 404 515,78	2 507 089,00	2 481 506,00	2 349 813,00
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-435 318,21	-8 816 865,31	-1 237 111,45	0,00	0,00	0,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-3 106 899,76	11 940 027,91	-7 593 499,90	-2 507 089,00	-2 481 506,00	-2 349 813,00
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+-B+-C)	1 958 055,52	-2 443 477,51	573 904,43	0,00	0,00	0,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 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>	0,01	-2,32	-1,74	-1,43	-0,43	0,07
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	1,80	-1,00	0,18	0,18	0,48	0,93
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / Średni stan aktywów</i>	0,02	-4,90	-3,69	-3,36	-1,08	0,18
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	0,53	0,44	0,53	1,02	0,81	0,75
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	0,47	0,38	0,45	0,85	0,73	0,68
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>	42,25	41,58	40,21	33,09	31,68	32,97
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>	96,67	82,27	79,02	54,86	28,20	26,72
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	74,38	80,00	78,48	86,09	90,55	94,62
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	-9,12	-6,47	-4,64	-3,87	-3,77	-3,73

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).

- 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 odpisy emerytalne (możliwa zwiększona ilość pracowników, którzy nabeżdżą urawnienia emerytalne w związku ze zmianą przepisów emerytalnych).
- Przy sporządzaniu raportu przyjęto założenie, 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 (zwrówno netto ze sprzedaży jak i operacyjne i finansowe) będą wyższe niż wszelkiego rodzaju koszty (zwrówno 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 netto w roku 2019. Jest on zaplanowany na niewielkim poziomie, ale jest to związane z faktem, iż szpital stopniowo planuje procesy naprawcze mające na celu stabilizację

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Do sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno- finansowej przyjęto następujące założenia:

- prognoza za 2017 rok sporządzona na podstawie planu finansowego na 2017 rok
- prognoza za 2018 rok sporządzona na podstawie programu restrukturyzacyjnego przedstawionego do BGK i uwzględniającego realne możliwości szpitala
- prognoza za 2019 rok sporządzona na podstawie programu restrukturyzacyjnego przedstawionego do BGK i uwzględniającego realne możliwości szpitala

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

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 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 karetek 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.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU

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 2019 roku z powodu zbyt wysokich zobowiązań jakie posiadał szpital na koniec 2016 roku.

.....
podpis Dyrektora jednostki

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ WOJEWÓDZKI SZPITAL DZIECIĘCY IM. J. BRUDZIŃSKIEGO W BYDGOSZCZY

I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

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 ciekawa 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 niemedycejskich,

środków i 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, 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:

Pediatрії i Kardiologii

Pediatрії, Endokrynologii i Diabetologii

Pediatрії, Pneumonologii i Alergologii z Pododdziałem Niemowlęctwa

Otolaryngologii, Audiologii i Foniatrii Dziecięcej

Neurologii Dziecięcej

Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dziecięcej

Pediatрії, 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 sprawę 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 zologu 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. Przedłużający się termin rozstrzygnięcia przetargów na sprzęt i wyposażenie utrudnia negocjacje dotyczące zwiększenia kontraktu.

4. Niedostatek sprzętu i wyposażenia o ograniczonym możliwości w realizacji kontraktu. Wydłużające się kolejki oczekujących.

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).

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

w złotych

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 525 827,0	7 325 566,0	6 860 049,0	10 901 705,0	8 465 431,0	6 065 431,0
I.	Wart.niemat. i prawne		194 336,0	134 049,0	36 274,0	0,0	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 525 827,0	7 131 230,0	6 726 000,0	10 865 431,0	8 465 431,0	6 065 431,0
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.	AKTYWA OBROTOWE	5 423 195,0	6 998 530,0	8 081 381,0	10 445 003,0	10 445 003,0	10 445 003,0
I.	Zapasy	232 553,0	264 697,0	315 098,0	320 000,0	320 000,0	320 000,0
II.	Należności krótkoterminowe w tym:	3 825 056,0	5 197 163,0	5 930 538,0	8 320 003,0	8 320 003,0	8 320 003,0
	- 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:	3 825 056,0	5 197 163,0	5 930 538,0	8 320 003,0	8 320 003,0	8 320 003,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 273 257,0	1 455 010,0	1 774 160,0	1 750 000,0	1 750 000,0	1 750 000,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92 329,0	81 660,0	61 585,0	55 000,0	55 000,0	55 000,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	12 949 022,0	14 324 096,0	14 941 430,0	21 346 708,0	18 910 434,0	16 510 434,0

PASywa							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	2 619 149,0	675 623,0	3 397 099,0	5 532 853,0	7 415 806,0	9 298 759,0
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 621 111,0	11 260 611,0	11 260 611,0	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	1 055 124,0					
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 053 653,0	-6 902 507,0	-7 866 959,0	-7 863 512,0	-5 727 758,0	-3 844 805,0
VIII.	Zysk (strata) netto	-3 003 433,0	-3 682 481,0	3 447,0	2 135 754,0	1 882 953,0	1 882 953,0
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 329 873,00	13 648 473,00	11 544 331,00	15 994 111,00	14 117 577,00	12 241 044,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,0	0,0	0,0			
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa						
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe						
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	3 687 779,0	2 487 779,0	87 779,0	5 160 467,0	3 283 933,0	1 407 400,0
	w tym: - kredyty i pożyczki	3 687 779,0	2 487 779,0	87 779,0	0,0	0,0	0,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	6 540 728,0	10 400 182,0	10 662 777,0	10 093 644,0	10 093 644,0	10 093 644,0
	- 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:	3 954 085,0	7 090 450,0	5 986 905,0	6 867 865,0	6 867 865,0	6 867 865,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	101 366,0	760 512,0	793 775,0	740 000,0	740 000,0	740 000,0
	PASywa RAZEM (A+B)	12 949 022,0	14 324 096,0	14 941 430,0	21 526 964,0	21 533 383,0	21 539 803,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	39 826 998,0	50 647 347,0	58 992 989,0	66 248 652,0	66 752 369,0	66 752 369,0
B	Koszty działalności operacyjnej	42 455 857,0	54 487 650,0	58 970 796,0	64 256 305,0	65 009 416,0	65 009 416,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 628 859,0	-3 840 303,0	22 193,0	1 992 347,0	1 742 953,0	1 742 953,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	275 359,0	701 653,0	514 053,0	403 407,0	400 000,0	400 000,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	503 253,0	320 983,0	235 140,0	120 000,0	120 000,0	120 000,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-2 856 753,0	-3 459 633,0	301 106,0	2 275 754,0	2 022 953,0	2 022 953,0
G	Przychody finansowe	25 200,0	13 781,0	20 969,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0
H	Koszty finansowe	171 880,0	236 629,0	318 628,0	150 000,0	150 000,0	150 000,0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 003 433,0	-3 682 481,0	3 447,0	2 135 754,0	1 882 953,0	1 882 953,0
J	Podatek dochodowy						
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 003 433,0	-3 682 481,0	3 447,0	2 135 754,0	1 882 953,0	1 882 953,0

Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	40 127 557,0	51 362 781,0	59 528 011,0	66 662 059,0	67 162 369,0	67 162 369,0
	koszty ogółem	43 130 990,0	55 045 262,0	59 524 564,0	64 526 305,0	65 279 416,0	65 279 416,0
	amortyzacja roczna	903 978,0	964 452,0	1 230 025,0	1 701 587,0	2 454 698,0	2 454 698,0
	należności wymagalne	10 451,0	8 168,0	80 820,0	0,0		
	zobowiązania wymagalne	1 591 953,0	4 046 567,0	2 311 046,0	3 500 000,0	3 500 000,0	3 500 000,0

Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-4 414 434,0	-393 052,0	-909 816,0	1 322 466,0	1 822 777,0	1 822 777,0
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-16 962,0	-165 576,0	-219 742,0	-890 133,0	-1 876 533,0	-1 876 533,0
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	3 461 844,0	740 381,0	1 448 707,0	-1 243 000,0	-91 478,0	0,0
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	-969 552,0	181 753,0	319 149,0	-810 667,0	-145 234,0	-53 756,0

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowność							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) wynik netto*100 / przychody ogółem	-7,48	-7,17	0,01	3,20	2,80	2,80
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) wynik z działaln. operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne	-7,12	-6,74	0,51	3,41	3,01	3,01
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) wynik netto*100 / średni stan aktywów	-23,19	-27,00	0,02	11,77	9,35	10,63
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.	0,82	0,67	0,75	1,03	1,03	1,03
2.	Wskaźnik szybkiej płynności aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres.-zapasy/zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.	0,78	0,64	0,72	1,00	1,00	1,00
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	35,06	32,51	34,42	39,26	45,49	45,49
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	36,24	39,80	40,46	35,41	37,55	37,55
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem	78,99	89,97	71,95	71,46	70,74	69,66
2.	Wskaźnik wypłacalności zobowiąz.długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny	3,91	19,08	3,16	2,76	1,80	1,24
3.	Wskaźnik obsługi długu wynik netto+amoryzacja+odsetki / suma rat kapitał. danego roku+odsetki	-0,57	2,27	-0,51	-43,72	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!
4.	Wskaźnik finansowania majątku trwałego kapitał własny+zobowiąz. długotermin. / aktywa trwałe	0,84	0,43	0,51	0,98	1,26	1,77

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)

Aktywa trwałe

W projekcji uwzględniono planowe zwiększenie majątku rzeczowego poprzez zakup sprzętu niezbędnego dla funkcjonowania jednostki, którego źródłem finansowania będzie kredyt kupiecki.

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 2017 oraz krótkoterminowe inwestycje. Wielkość należności i zapasów zależna jest od wielkości obrotu oraz szybkości rotacji i została ustalona w oparciu o ostatni diagnozowany okres. 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 cyklu 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 omówionej w ramach rachunku zysków i strat.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

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.

Zobowiązania krótkoterminowe

Jak wspomniano wyżej, na koniec 2016 Szpital nastąpiła zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych związanych z wyłączeniem kredytu. 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 2016 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 2017. Również taki poziom przyjęto w stosunku do wynagrodzeń i stał się odniesieniem dla rachunek wyników

Plan przychodów ustalony został na podstawie zawartej umowy z NFZ na pierwsze półrocze 2017 roku (drugie półrocze przyjęto na poziomie pierwszego), do planowanych przychodów roku 2017 zaliczono również przychody z ponadlimitowych świadczeń wynikające z niedoszacowania ilości świadczeń w stosunku do potrzeb pacjentów - dane roku 2017 są tożsame z planem finansowym WSD na rok 2017. W kolejnych latach 2018 i 2019 uwzględniono dynamikę wzrost przychodów ponadlimitowych po I kwartale 2017 roku. Ujęto również refundacje z Ministerstwa Zdrowia z tytułu zatrudnienia rezydentów , sprzedaż usług do jednostek zewnętrznych, sprzedaż badań laboratoryjnych i innych badań diagnostycznych, środki z darowizn, zapisów, spadków oraz ofiarności publicznej

Plan kosztów szpitala w roku 2017 zaplanowano na poziomie niezbędnym dla zrealizowania planowanych przychodów, indeks ich wzrostu jest pochodną wzrostu wielkości świadczeń oraz wynika z parametrów zdefiniowanych przez otoczenie (np. wzrost najniższego wynagrodzenia) w kolejnych latach 2018 i 2019 uwzględniono wzrost kosztów związany tylko z koniecznością zwiększenia odpisu amortyzacyjnego wynikającego z zakupu inwestycyjnego w roku 2017. Pozostałe koszty zachowano na poziomie roku 2017.

Na podstawie wyników przeprowadzonej prognozy lat 2017 – 2019 jest oczywiste, że Szpital realizując świadczenia i otrzymując finansowanie za wszystkie wykonane usługi będzie generował zysk.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Założenia do prognozy na lata 2017-2019

1. plan przychodów ustalony został na podstawie zawartej umowy z NFZ na pierwsze półrocze 2017 roku (drugie półrocze przyjęto na poziomie pierwszego), do planowanych przychodów roku 2017 zaliczono również przychody z ponadlimitowych świadczeń wynikające z niedoszacowania ilości świadczeń w stosunku do potrzeb pacjentów - dane roku 2017 są tożsame z planem finansowym WSD na rok 2017. W kolejnych latach 2018 i 2019 uwzględniono dynamikę wzrost przychodów ponadlimitowych po I kwartale 2017 roku.
2. ujęto również przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów oraz przychody ze sprzedaży produktów i usług (tzw. pozostała sprzedaż),
4. koszty szpitala w roku 2017 zaplanowano na poziomie niezbędnym dla zrealizowania planowanych przychodów, indeks ich wzrostu jest pochodną wzrostu wielkości świadczeń oraz wynika z parametrów zdefiniowanych przez otoczenie (np. wzrost najniższego wynagrodzenia) w kolejnych latach 2018 i 2019 uwzględniono wzrost kosztów związany tylko z koniecznością zwiększenia odpisu amortyzacyjnego wynikającego z zakupu inwestycyjnego w roku 2017. Pozostałe koszty zachowano na poziomie roku 2017.
7. W roku 2017 zaplanowano nakłady inwestycyjne wynikające z konieczności zakupu sprzętu i aparatury medycznej stanowiącej niezbędne wyposażenie szpitala i stanowią wkład własny Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego inwestycji realizowanej przez KPIM,
8. źródłem finansowania inwestycji będzie kredyt kupiecki; z rozeznania rynku wynika, że możliwym do osiągnięcia jest kredyt udzielony przez sprzedającego na okres minimum 36 miesięcy,
- 9 kredyt kupiecki szpital będzie spłacał ze środków, których źródłem będzie amortyzacja oraz zysk netto (lata 2017- 2020)

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

W roku 2017 zaplanowano nakłady inwestycyjne wynikające z konieczności zakupu sprzętu i aparatury medycznej stanowiącej niezbędne wyposażenie szpitala i stanowią wkład własny Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego inwestycji realizowanej przez KPIM źródłem finansowania inwestycji będzie kredyt kupiecki; z rozeznania rynku wynika, że możliwym do osiągnięcia jest kredyt udzielony przez sprzedającego na okres minimum 36 miesięcy, kredyt kupiecki szpital będzie spłacał ze środków, których źródłem będzie amortyzacja oraz zysk netto (lata 2017- 2020)

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU

(informacje podsumowujące raport)

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. W przypadku, gdy u małych dzieci stan zdrowia zmienia się z godziny na godzinę odmowa przyjęcia pacjenta wiąże się z dużym ryzykiem. Czekanie na zapłatę za wykonane ponad limit umowy świadczenia powodują wzrost kosztów bieżącej działalności szpitala. Zapewnienie pełnego finansowania świadczeń wpisuje się w jeden z elementów polityki rodzinnej państwa jakim jest system opieki nad dziećmi.

.....
podpis Dyrektora jednostki

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Wojewódzki Szpital Obserwacyjno-Zakaźny w Bydgoszczy

I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

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

1. Oddział Chorób Wątrob,
2. Oddział Obserwacyjno-Zakaźny ,
3. Oddział Internistyczno-Zakaźny i Niedoborów Odpornościowych ,
4. Oddział Dziecięcy Obserwacyjny i Chorób Wątrob. Całodobową pomoc specjalistyczną świadczy szpitalna Izba Przyjęć.

Ponadto w strukturach szpitala funkcjonują:

- Pracownia Diagnostyki Obrazowej,
- Pracownia Endoskopii,
- Dział Diagnostyki Laboratoryjnej,
- Wojewódzka Przychodnia Chorób Zakaźnych,
- Wojewódzka Przychodnia Dermatologiczna.

W chwili obecnej szpital pracuje na optymalnym poziomie zasobów ludzkich, o wysokich kwalifikacjach w liczbie 225,7 etatów przeliczeniowych na dzień 31.12.2017 r.

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

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

w złotych

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	25 876 022,2	26 779 037,6	26 559 580,8	26 504 571,7	30 344 278,8	37 344 278,8
I.	Wart.niemat. i prawne	13 068,7	5 227,5	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	25 862 953,4	26 773 810,1	26 559 580,8	26 504 571,7	30 344 278,8	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	10 379 398,5	13 852 236,6	14 329 450,6	13 256 662,0	13 468 668,8	13 526 662,0
I.	Zapasy	2 173 090,9	3 739 242,0	4 577 782,7	3 750 000,0	3 650 000,0	3 650 000,0
II.	Należności krótkoterminowe w tym:	3 715 228,5	6 171 464,6	5 618 494,1	5 706 662,0	6 106 662,0	6 156 662,0
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:		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
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 327 059,0	5 815 617,6	5 250 084,7	5 346 662,0	5 746 662,0	5 796 662,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 746 285,2	2 251 137,0	2 533 979,3	2 500 000,0	2 512 006,9	2 520 000,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 744 793,9	1 690 393,1	1 599 194,6	1 300 000,0	1 200 000,0	1 200 000,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	36 255 420,7	40 631 274,2	40 889 031,4	39 761 233,7	43 812 947,6	50 870 940,7
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	28 785 577,0	28 786 906,0	28 793 433,6	28 828 911,6	32 896 911,6	39 954 911,6
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	26 265 685,0	26 265 685,0	26 265 685,0	26 265 685,0	30 265 685,0	37 265 685,0
	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)						
II.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 501 771,9	2 519 892,0	2 521 221,0	2 527 748,6	2 563 226,6	2 631 226,6
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych						
VIII.	Zysk (strata) netto	18 120,0	1 329,0	6 527,6	35 478,0	68 000,0	58 000,0
IX.	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 469 843,72	11 844 368,24	12 095 597,88	10 932 322,00	10 916 036,00	10 916 029,15
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	142 306,0	197 906,0	168 182,0	183 000,0	192 000,0	192 000,0
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	70 068,0	119 127,0	84 981,0	98 000,0	102 000,0	102 000,0
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe						
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:						
	w tym: - kredyty i pożyczki						
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	5 767 058,5	9 096 568,0	9 922 807,7	9 290 000,0	9 810 000,0	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:	3 995 261,6	7 384 513,6	8 144 770,6	7 500 000,0	8 000 000,0	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	1 560 479,3	2 549 894,2	2 004 608,1	1 459 322,0	914 036,0	914 036,0
	PASYWA RAZEM (A+B)	36 255 420,7	40 631 274,2	40 889 031,4	39 761 233,6	43 812 947,6	50 870 940,7
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	39 202 276,5	42 748 622,4	46 953 248,9	47 452 509,0	48 000 000,0	51 000 000,0

B	Koszty działalności operacyjnej	40 181 014,7	44 313 819,5	46 996 379,1	45 993 881,0	47 070 000,0	50 680 000,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-978 738,2	-1 565 197,1	-43 130,2	1 458 628,0	930 000,0	320 000,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 156 124,4	14 837 431,9	13 713 769,1	12 000 000,0	13 000 000,0	13 000 000,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	12 122 131,9	13 221 670,1	13 653 876,0	13 360 650,0	13 800 000,0	13 200 000,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	55 254,3	50 564,7	16 762,9	97 978,0	130 000,0	120 000,0
G	Przychody finansowe	23 238,7	14 895,9	16 344,7	16 000,0	16 000,0	16 000,0
H	Koszty finansowe	43 549,0	43 505,6	6 432,0	50 500,0	50 000,0	50 000,0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	34 944,0	21 955,0	26 675,6	63 478,0	96 000,0	86 000,0
J	Podatek dochodowy	16 824,0	20 626,0	20 148,0	28 000,0	28 000,0	28 000,0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	18 120,0	1 329,0	6 527,6	35 478,0	68 000,0	58 000,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	52 381 639,6	57 600 950,2	60 683 362,6	59 468 509,0	61 016 000,0	64 016 000,0
	koszty ogółem	52 346 695,6	57 578 995,2	60 656 687,0	59 405 031,0	60 920 000,0	63 930 000,0
	amortyzacja roczna	571 359,0	373 988,6	711 237,6	687 339,0	663 440,0	800 000,0
	należności wymagalne	110 264,2	55 742,8	56 493,2	55 000,0	50 000,0	50 000,0
	zobowiązania wymagalne	2 045 617,8	2 506 982,1	2 355 918,4	2 300 000,0	2 300 000,0	2 500 000,0
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-239 329,2	593 647,1	488 573,2	458 350,3	515 153,9	807 993,1
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-430 283,7	-60 185,7	-205 730,8	-492 329,6	-503 147,1	-800 000,0
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-20 310,3	-28 609,7	0,0	0,0		
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	-689 923,2	504 851,7	282 842,3	-33 979,3	12 006,9	7 993,1
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowość							
1.	Wskaźnik zyskowości netto (%) wynik netto*100 / przychody ogółem	0,03	0,00	0,01	0,06	0,11	0,09
2.	Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%) wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne	0,11	0,09	0,03	0,16	0,21	0,19
3.	Wskaźnik zyskowości aktywów (%) wynik netto*100 / średni stan aktywów	0,05	0,00	0,02	0,09	0,16	0,12
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.	1,31	1,32	1,27	1,27	1,24	1,24
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.	0,94	0,91	0,81	0,87	0,87	0,88
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	30,98	39,03	43,01	40,75	42,18	41,31
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	37,20	48,58	60,36	60,17	58,93	62,19
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem	16,30	22,88	24,68	23,82	22,83	19,66
2.	Wskaźnik wypłacalności zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny	0,21	0,32	0,35	0,33	0,30	0,25

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

Głównym składnikiem majątku Szpitala są rzeczowe aktywa trwałe, z których 72,59% przypada na środki trwałe w budowie, 20,93% na budynki i 6,48% na pozostałe środki trwałe. Największą część aktywów obrotowych stanowią zapasy 31,95% i należności 39,21%. Należności wynikają głównie ze sprzedaży usług dla NFZ. Pozostała część aktywów, to środki pieniężne stanowiące 17,68% całości oraz krótkoterminowe rozliczenia okresowe w wysokości 11,16%. Wysoki poziom i wzrost zobowiązań wynika ze stosowania w Szpitalu procedur wyspospecjalistycznych, a co się z tym wiąże, zakupu dużej ilości drogich leków i odczynników. 77,37% całości przychodów stanowią przychody ze sprzedaży usług zdrowotnych. NFZ jest głównym kontrahentem Szpitala, a sprzedaż usług temu podmiotowi stanowi 97,13% przychodów z tego tytułu. Pozostałe przychody operacyjne to głównie przychody z tytułu dostawy leków bezpłatnych, stanowią one 22,60% przychodów ogółem. 0,03% przychodów, to przychody finansowe które pozyskiwane są prawie w 100% z lokat bankowych. 77,48% całości kosztów, stanowią koszty działalności operacyjnej, z czego 47,14% przeznaczonych jest na zużycie materiałów i energii. 21,61% na wynagrodzenia, a 31,25% na zakup pozostałych usług. Pozostałe koszty operacyjne 22,51%, to koszty związane głównie ze zużyciem leków pochodzących z bezpłatnych dostaw. 0,01% 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 2017, - 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-FINANSOWĄ

Głównym czynnikiem powodującym spadek zyskowności, wzrost poziomu zapasów oraz zobowiązań jest wzrost kontraktu z NFZ w zakresie programów Terapeutycznych - leczenie wirusowego zapalenia wątroby. W roku 2014 wartość umowy opiewała na kwotę 13 461 764,00, w roku 2015 15270880,00 natomiast w roku 2016 - 19 049 772,00, wzrost do roku 2014 wynosi 5 588 008,00, przy czym realny koszt prowadzenia terapii jest wyższy od finansowania w ramach ryczałtu 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

Placówka rok 2016 zakończyła z dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 6 527,58. 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 CMI. Spełnienie standardów certyfikacyjnych również generujących wysokie koszty przelożyło się na wymierny sukces: szpital bowiem w rankingu szpitali niezabiegowych zajął 8 miejsce w kraju.

.....
podpis Dyrektora jednostki

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Centrum Onkologii im. Prof. Franciszka Łukaszczyka w Bydgoszczy

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

Centrum Onkologii im. prof. F. Łukaszczyka w Bydgoszczy jest samodzielnym 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.

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

W Centrum Onkologii prowadzona jest profilaktyka, edukacja zdrowotna, wysokospecjalistyczna diagnostyka oraz skojarzone leczenie nowotworów, zgodnie z przyjętymi światowymi standardami.

Wg stanu na dzień 30.04.2017 r. w jednostce zatrudnionych było 980 osób na umowę o pracę oraz 286 osób na kontraktach cywilno - prawnych.

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

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

w złotych

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	301 804 605,0	364 184 744,0	368 368 631,0	389 230 212,0	388 677 976,0	386 919 234,0
I.	Wart.niemat. i prawne	2 256 592,0	3 191 252,0	1 247 493,0	1 247 493,0	1 247 493,0	1 247 493,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	296 992 518,0	357 606 109,0	366 698 890,0	387 876 224,0	387 430 483,0	385 671 741,0
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 555 495,0	3 387 383,0	422 248,0	106 495,0	0,0	0,0
B.	AKTYWA OBROTOWE	64 921 446,0	73 908 843,0	72 001 057,0	62 598 486,0	67 303 032,0	72 566 890,0
I.	Zapasy	14 347 534,0	9 806 741,0	10 766 076,0	10 981 398,0	11 201 026,0	11 425 047,0
II.	Należności krótkoterminowe w tym:	32 969 343,0	40 614 407,0	38 446 993,0	39 215 933,0	40 000 252,0	40 800 257,0
	- 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:	28 734 882,0	36 510 938,0	35 708 881,0	36 423 059,0	37 151 520,0	37 894 550,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	13 724 151,0	18 368 657,0	18 963 908,0	8 261 322,0	11 855 426,0	16 095 258,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 880 418,0	5 119 038,0	3 824 080,0	4 139 833,0	4 246 328,0	4 246 328,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	366 726 051,0	438 093 587,0	440 369 688,0	451 828 698,0	455 981 008,0	459 486 124,0
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	207 637 294,0	231 953 265,0	237 714 840,0	237 995 124,0	238 065 525,0	238 194 435,0
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	151 884 448,0	151 883 565,0	151 883 565,0	151 883 565,0	151 883 565,0	151 883 565,0
	Należne wpłaty na kapitał podstawowy						
II.	(wielkość ujemna)						
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	52 148 557,0	55 752 846,0	77 905 647,0	85 831 275,0	86 111 559,0	86 181 960,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych						
VIII.	Zysk (strata) netto	3 604 289,0	24 316 854,0	7 925 628,0	280 284,0	70 401,0	128 910,0
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	159 088 757,00	206 140 322,00	202 654 848,00	213 833 574,00	217 915 483,00	221 291 689,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	12 611 863,0	18 051 110,0	17 065 332,0	11 063 168,0	11 063 168,0	11 063 168,0
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	2 950 493,0	6 676 639,7	7 269 102,0	1 254 978,0	1 254 978,0	1 254 978,0
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	74 398,0	432 052,0	1 127 574,0	1 127 574,0	1 127 574,0	1 127 574,0
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	21 101 576,0	23 944 592,0	18 564 608,0	13 184 624,0	7 804 640,0	2 424 656,0
	w tym: - kredyty i pożyczki	21 101 576,0	23 944 592,0	18 564 608,0	13 184 624,0	7 804 640,0	2 424 656,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	41 030 400,0	44 870 692,0	40 613 740,0	41 103 801,0	41 603 663,0	42 113 522,0
	- 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:	27 706 736,0	30 395 563,0	24 503 043,0	24 993 104,0	25 492 966,0	26 002 825,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy			261 634,0			
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	84 344 918,0	119 273 928,0	126 411 168,0	148 481 981,0	157 444 012,0	165 690 343,0
	PASYWA RAZEM (A+B)	366 726 051,0	438 093 587,0	440 369 688,0	451 828 698,0	455 981 008,0	459 486 124,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	280 065 742,0	270 493 099,0	278 453 248,0	270 505 874,0	276 967 623,0	277 173 004,0
B	Koszty działalności operacyjnej	295 068 669,0	301 236 507,0	286 630 494,0	281 233 018,0	285 439 856,0	285 646 590,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-15 002 927,0	-30 743 408,0	-8 177 246,0	-10 727 144,0	-8 472 233,0	-8 473 586,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	39 537 408,0	53 845 294,0	25 153 703,0	14 369 295,0	11 943 236,0	12 018 655,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	19 936 750,0	8 690 487,0	8 301 326,0	2 765 688,0	2 792 335,0	2 792 335,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	4 597 731,0	14 411 399,0	8 675 131,0	876 463,0	678 668,0	752 734,0
G	Przychody finansowe	503 865,0	10 823 673,0	293 374,0	316 421,0	319 585,0	319 585,0
H	Koszty finansowe	782 747,0	1 123 115,0	902 486,0	762 600,0	777 852,0	793 409,0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 318 849,0	24 111 957,0	8 066 019,0	430 284,0	220 401,0	278 910,0
J	Podatek dochodowy	714 560,0	-204 897,0	140 391,0	150 000,0	150 000,0	150 000,0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 604 289,0	24 316 854,0	7 925 628,0	280 284,0	70 401,0	128 910,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	320 107 015,0	335 162 066,0	303 900 325,0	285 191 590,0	289 230 444,0	289 511 244,0
	koszty ogółem	315 788 166,0	311 050 109,0	295 834 306,0	284 761 306,0	289 010 043,0	289 232 334,0
	amortyzacja roczna	36 454 662,0	35 613 492,0	26 311 135,0	23 071 838,0	23 071 838,0	23 071 838,0
	należności wymagalne	50 094 226,2	5 010 518,0	650 490,0	520 392,0	416 314,0	333 051,0
	zobowiązania wymagalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rachunek przepływu pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	28 860 024,0	39 990 202,0	34 489 464,0	10 036 489,0	14 335 895,0	13 482 623,0
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-56 339 702,0	-94 816 506,0	-42 561 609,0	-44 255 134,0	-22 632 058,0	-21 319 058,0
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	22 555 660,0	59 470 865,0	8 667 396,0	23 516 059,0	11 890 267,0	12 076 267,0
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	-4 924 018,0	4 644 561,0	595 251,0	-10 702 586,0	3 594 104,0	4 239 832,0
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowość							
1.	Wskaźnik zyskowości netto (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	1,13	7,26	2,61	0,10	0,02	0,04
2.	Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	1,44	4,44	2,86	0,31	0,23	0,26
3.	Wskaźnik zyskowości aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	0,98	6,04	1,80	0,06	0,02	0,03
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	1,39	1,32	1,40	1,34	1,43	1,54
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	1,06	1,13	1,18	1,09	1,18	1,28
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>	37,45	44,02	47,33	48,66	48,48	49,41
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>	36,11	39,20	35,98	33,39	33,27	33,91
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	20,38	19,83	17,31	14,46	13,26	12,10
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	0,36	0,37	0,32	0,27	0,25	0,23

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). Na dzień 31.12.2016 r. suma bilansowa wynosiła 440.369.388,16 % i była o 0,52% wyższa niż w roku poprzednim. Największy wzrost odnotowały aktywa trwałe co związane były z zakończeniem w roku 2016 większości prowadzonych przez Centrum inwestycji. Jednocześnie po stronie pasywów wzrosły rozliczenia międzyokresowe - co było wynikiem pozyskania środków z Ministerstwa Zdrowia i Budżetu na zakup wysokospecjalistycznej aparatury medycznej i inwestycje. Rachunek zysków i strat zamknął się wynikiem netto 7.925.628,33 zł. Niekorzystnie kształtował się wynik na sprzedaży, czego przyczyną było niedoszacowanie przez Narodowy Fundusz Zdrowia wartości: osobodnia, procedur zabiegowych oraz pakietu onkologicznego. Zgodnie z rachunkiem przepływów pieniężnych działalność operacyjna wygenerowała dodatnie przepływy, dodatnie przepływy wygenerowane zostały również z działalności finansowej, gdzie 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), co związane było z regulowaniem zobowiązań wynikających z zakupów inwestycyjnych. Ostatecznie zwiększenie środków pieniężnych wyniosło 595.250,89 zł. Na dzień dzisiejszy nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO -FINANSOWEJ

Punktem wyjścia dla prognozy roku 2017 było wykonanie przychodów i kosztów roku 2016 po wyeliminowaniu zdarzeń o charakterze jednorazowym, a także dane o planowanych wynagrodzeniach i świadczeniach na rzecz pracowników, dane o kontraktach cywilno -prawnych oraz plan amortyzacji. W przygotowanej analizie na rok 2018 założono realizację następujących inwestycji: przebudowę systemu zasilania (wartość zadania 7.300 tys. zł w tym środki własne 1.000 tys. zł), zakup wysokospecjalistycznej aparatury medycznej (wartość zadania 8.824 tys. zł w tym środki własne 1.324 tys. zł), termomodernizację (wartość zadania 6.513 tys. zł w tym środki własne 2.279 tys. zł), a dla roku 2019: remont Apteki (wartość zadania 6.700 tys. zł w tym środki własne 1.680 tys. zł), zakup wysokospecjalistycznej aparatury medycznej (wartość zadania 8.824 tys. zł w tym środki własne 1.324 tys. zł), remont Zakładu Brachyterapii (wartość zadania 5.800 tys. zł w tym środki własne 100 tys. zł). Realizacja inwestycji znalazła odzwierciedlenie w bilansie po stronie aktywów i pasywów, a także uwzględniona została w rachunku przepływów pieniężnych. Dla roku 2018 do oszacowania przychodów i kosztów działalności operacyjnej (z wyłączeniem amortyzacji, wynagrodzeń) przyjęto wzrost na poziomie 1%, rok 2019 przyjęto na poziomie roku 2018.

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

W przypadku braku zmiany wyceny osobodnia, procedur zabiegowych oraz pakietu onkologicznego, we wszystkich latach objętych prognozą Centrum Onkologii osiągnie prawdopodobnie niekorzystne wyniki na sprzedaży. W prognozie na lata 2018-2019 ujęto zadanie inwestycyjne: przebudowa systemu zasilania, które jest niezbędne dla dalszego sprawnego funkcjonowania jednostki. Brak realizacji przedmiotowego zadania może zagrozić ciągłości działania Centrum Onkologii, a przede wszystkim bezpieczeństwu Pacjentów. Jednocześnie Centrum Onkologii nie jest w stanie zrealizować przebudowy zasilania wyłącznie z własnych środków bez pozyskania finansowania z budżetu województwa, gdyż przełożyłoby się to na utratę płynności finansowej. Realizacja zadań inwestycyjnych w zakresie zakupu wysokospecjalistycznej aparatury medycznej uzależniona jest od ogłoszenia konkursów przez Ministerstwo Zdrowia, a także określonych w nich warunków. Z kolei inwestycje w zakresie termomodernizacji, remontu Apteki i Zakładu Brachyterapii uzależnione są od pozyskania finansowania z zewnętrznych źródeł.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU

(informacje podsumowujące raport)

Łączna ocena w wysokości 60 punktów na 70 możliwych (tj. 85,71%) wskazuje na dobrą kondycję finansowo-ekonomiczną Centrum Onkologii w Bydgoszczy w roku 2016.

Dodatnie 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. Należy mieć na uwadze, że prognoza dla lat 2018-2019 obarczona jest pewnym ryzykiem błędu z uwagi na ustawowe zmiany w zakresie finansowania jednostek służby zdrowia.

Jednocześnie należy podkreślić, że wzrost inwestycji krótkoterminowych w prognozie na rok 2018-2019, wynika z przyjętych założeń finansowania inwestycji z zewnętrznych źródeł w łącznej wartości 36.254 tys. zł. W przypadku braku finansowania na ww. poziomie realizacja zadań wyłącznie ze środków Centrum jest niemożliwa, gdyż doprowadziłaby do utraty płynności finansowej przez jednostkę.

.....
podpis Dyrektora jednostki

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

KUJAWSKO-POMORSKIE CENTRUM PULMONOLOGII w BYDGOSZCZY

I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

Kujawsko-Pomorskie Centrum Pulmonologii w Bydgoszczy prowadzi swą działalność w dwóch obiektach przy ul. Seminarnej 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. Udziela świadczeń diagnostycznych i konsultacji dla innych podmiotów leczniczych. Centrum świadczy również usługi diagnostyczne i lecznicze w zakresie gruźlicy innych narządów. Dla realizacji swych celów szpital dysponuje 310 łózkami, 11 oddziałami, prowadzi działalność ambulatoryjną oraz rehabilitację. Zatrudnia wykwalifikowaną kadrę pracowników: 507,28 etatów, 65 umów cywilno-prawnych.

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

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

w złotych

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	16 987 449,1	17 126 071,4	18 635 113,6	23 465 100,0	23 503 400,0	25 603 000,0
I.	Wart.niemat. i prawne	35 701,6	681 278,2	333 088,7	245 700,0	227 700,0	240 000,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	16 951 747,5	16 444 793,2	18 302 024,9	23 219 400,0	23 275 700,0	25 363 000,0
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	17 739 407,2	18 620 897,2	19 160 767,2	12 059 916,0	12 109 716,0	11 969 916,0
I.	Zapasy	474 680,0	488 447,2	520 978,9	400 000,0	410 000,0	420 000,0
II.	Należności krótkoterminowe w tym:	6 133 208,9	7 132 886,4	7 516 731,8	5 707 300,0	5 827 200,0	6 972 900,0
	- 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:	4 487 896,9	5 713 258,5	6 108 819,8	4 507 300,0	4 602 000,0	5 870 000,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11 025 475,1	10 913 001,0	10 992 887,7	5 832 616,0	5 750 016,0	4 451 416,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	106 043,2	86 562,6	130 168,8	120 000,0	122 500,0	125 600,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	34 726 856,3	35 746 968,6	37 795 880,8	35 525 016,0	35 613 116,0	37 572 916,0
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	25 482 400,7	25 627 560,7	25 873 316,1	24 537 916,0	24 637 816,0	25 637 816,0
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	23 955 115,6	23 955 115,6	23 955 115,6	23 955 115,6	23 955 115,6	23 955 115,6
	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	(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	2 625 310,9	1 527 285,1	1 672 445,1	1 918 200,4	582 700,4	682 700,4
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	124 852,0	0,0	0,0	0,0
VIII.	Zysk (strata) netto	-1 098 025,8	145 160,0	120 903,3	-1 335 400,0	100 000,0	1 000 000,0
IX.	Odписы 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		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 244 455,50	10 119 407,90	11 922 564,70	10 987 100,00	10 975 300,00	11 935 100,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	3 426 885,3	3 541 412,4	3 549 358,2	3 620 300,0	3 696 300,0	3 788 700,0
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	3 426 885,3	3 541 412,4	3 549 358,2	3 620 300,0	3 696 300,0	3 788 700,0
	- 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
	w tym: - kredyty i pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 612 481,9	4 526 299,8	5 880 270,5	5 343 100,0	5 455 300,0	5 592 700,0
	- 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:	2 149 481,8	1 967 793,8	3 190 493,1	2 822 200,0	2 881 500,0	2 953 500,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 205 088,3	2 051 695,7	2 492 936,0	2 023 700,0	1 823 700,0	2 553 700,0
	PASYWA RAZEM (A+B)	34 726 856,2	35 746 968,6	37 795 880,8	35 525 016,0	35 613 116,0	37 572 916,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	45 769 877,5	48 002 784,7	50 832 526,6	53 337 000,0	58 095 100,0	61 065 400,0
B	Koszty działalności operacyjnej	47 032 823,8	48 335 507,7	52 762 583,5	56 265 700,0	60 195 400,0	61 051 900,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 262 946,3	-332 722,9	-1 930 057,0	-2 928 700,0	-2 100 300,0	13 500,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	771 551,1	999 170,9	2 072 846,8	1 570 000,0	2 497 000,0	1 270 000,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	691 463,1	553 595,2	407 601,1	10 000,0	325 000,0	320 000,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-1 182 858,3	112 852,8	-264 811,3	-1 368 700,0	71 700,0	963 500,0
G	Przychody finansowe	152 142,3	96 055,0	453 083,3	100 000,0	100 000,0	110 000,0
H	Koszty finansowe	6 224,7	48,7	2,7	1 000,0	1 000,0	1 000,0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 036 940,8	208 859,1	188 269,3	-1 269 700,0	170 700,0	1 072 500,0
J	Podatek dochodowy	61 085,0	63 699,0	67 366,0	65 700,0	70 700,0	72 500,0
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)	-1 098 025,8	145 160,1	120 903,3	-1 335 400,0	100 000,0	1 000 000,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	46 693 570,9	49 098 010,6	53 358 456,6	55 007 000,0	60 692 100,0	62 445 400,0
	koszty ogółem	47 730 511,7	48 889 151,6	53 170 187,3	56 276 700,0	60 521 400,0	61 372 900,0
	amortyzacja roczna	2 387 469,6	2 152 382,0	2 494 025,9	2 170 000,0	3 869 300,0	3 900 000,0
	należności wymagalne	2 458 873,5	2 008 431,4	1 681 355,7	1 680 000,0	247 000,0	220 000,0
	zobowiązania wymagalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rachunek przepływu pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	1 559 843,4	762 302,1	2 872 040,6	839 729,0	1 917 400,0	1 701 400,0
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-1 288 224,7	-874 776,2	-4 013 247,4	-7 000 000,0	-2 000 000,0	-6 000 000,0
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	0,0	0,0	1 221 093,4	1 000 000,0	0,0	4 000 000,0
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	271 618,7	-112 474,1	79 886,7	-5 160 271,0	-82 600,0	-298 600,0
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowość							
1.	Wskaźnik zyskowości netto (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	-2,35	0,30	0,23	-2,43	0,16	1,60
2.	Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	-2,54	0,23	-0,50	-2,49	0,12	1,55
3.	Wskaźnik zyskowości aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	-3,16	0,41	0,33	-3,64	0,28	2,73
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>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.</i>	2,19	2,30	2,02	1,33	1,31	1,26
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>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.</i>	2,13	2,24	1,96	1,29	1,27	1,22
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>	35,79	38,78	42,44	36,32	28,62	31,30
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>	17,14	15,65	18,52	20,57	17,92	17,44
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	23,15	22,57	24,95	25,23	25,70	24,97
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. /fundusz własny</i>	0,32	0,31	0,36	0,37	0,37	0,37

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

Suma bilansowa za rok 2016 w stosunku do roku ubiegłego uległa zwiększeniu o 5,73%. Aktywa trwałe stanowią 49,30% całego majątku, w tym największy udział mają rzeczowe aktywa trwałe. W grupie majątku obrotowego odnotowano wzrost o 539,9 tys. zł, który obejmuje głównie wzrost należności krótkoterminowych o 395,6 tys. zł. W pasywach udział kapitałów własnych w sumie bilansowej stanowi 68,45%. Nastąpił spadek w stosunku do roku ubiegłego jednakże nie spowodował zachwiania stabilności finansowej. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wzrosły o 1803,2 tys. zł. Największy wzrost nastąpił w zobowiązaniach krótkoterminowych co spowodowane było zakupami środków trwałych. Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym dodatniego wyniku finansowego netto w kwocie 120,9 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 1597,3 tys. zł w porównaniu z rokiem ubiegłym. Nastąpił wzrost pozostałych przychodów operacyjnych o 1073,7 tys. zł oraz pozostałych przychodów finansowych o 358,0 tys. zł. Wskaźniki ekonomiczne za ostatnie trzy lata działalności wskazują tendencję wzrostową, nie występuje zagrożenie dla dalszej działalności Centrum.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Plan finansowy na rok 2017 zakłada zakończenie roku stratą w wysokości 1.335,4 tys. zł. Planowane przychody wynoszą 55.007,0 tys. zł z czego 94,9% stanowią przychody z tytułu usług medycznych oszacowanych w oparciu o kontrakt z NFZ. W 2018r zaplanowano wzrost przychodów o 7% (5% z tytułu wzrostu ceny jednostki rozliczeniowej oraz 2% wzrostu liczny wykonanych świadczeń); natomiast w 2019r. o 2%. Pozostałe pozycje przychodów utrzymano na względnie stałym poziomie. Planowane koszty w 2017r. to 56.276,7 tys. zł oszacowane na podstawie danych historycznych. Koszty rodzajowe uległy zwiększeniu również o przewidywany 2% wskaźnik inflacji a także planowane wydatki na uruchomienie nowego obiektu tj. zakup wyposażenia i usługi obce. W latach następnych zaplanowano wzrost kosztów o przewidywane wskaźniki inflacji (2018r. 2,1%, 2019r. 2,5%) oraz wzrost kosztów wynagrodzeń (głównie pielęgniarek). Wzrost aktywów trwałych oszacowano na podstawie planowanych zakupów majątku trwałego i skorygowanego o wartość planowanej amortyzacji. Aktywa obrotowe - założono odpowiedni spadek, szczególnie inwestycji krótkoterminowych z powodu planowanych wydatków inwestycyjnych. Kapitały własne ulegną odpowiednio zmniejszeniu z tytułu pokrycia straty bilansowej a następnie zwiększeniu z tytułu zysku bilansowego. Pozostałe dane zaplanowano na względnie stałym poziomie.

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

Projektowane zmiany w systemie ochrony zdrowia przewidują, że szpital zostanie ujęty w sieci szpitali pulmonologicznych w zakresie wszystkich udzielanych świadczeń. Na dzień dzisiejszy nie zostały ustalone jednak wysokości ryczałtów związanych z funkcjonowaniem poszczególnych obszarów. W związku z powyższym trudno precyzyjnie określić kondycję finansową szpitala po wprowadzeniu zmian. W dniu 28.12.2016r. został odebrany od inwestora Kujawsko-Pomorskie Inwestycje Medyczne Sp. z o.o. nowy pawilon łózkowo-diagnostyczny o łącznej wartości 35.667 tys. zł oraz udziałem własnym w kwocie 600 tys. zł. Ze względu na brak wyposażenia pawilon nie może być wykorzystywany przy bieżącym udzielaniu świadczeń, generuje natomiast dodatkowe koszty w wysokości 700 tys. zł rocznie. Uniemożliwia to również rozszerzenie działalności medycznej w takich obszarach jak intensywna terapia, leczenie niewydolność oddychaniem metodą NWM, leczenie mukowiscydozy u dorosłych, leczenie obturacyjnego bezdechu sennego, co naraża szpital na utratę przychodu ok. 3 mln. zł. Priorytetowym stało się zatem uzyskanie z Kujawsko-Pomorskich Inwestycji Medycznych Sp. z o.o. sfinansowania wyposażenia. Znaczący wpływ na płynność finansową będą mieć wydatki ok. 2 mln. zł ze środków własnych na zakup gruntu od UTP Bydgoszcz, pod planowaną rozbudowę Centrum oraz wyposażenie nowych budynków w szacunkowej kwocie 3 mln. zł. Na płynność finansową wpłynie również niesystematyczna zapłata przez NFZ za świadczenia ratujące życie tzw. nadwykonania, które na dzień dzisiejszy wynoszą ponad 1 mln. zł. Wynik bieżącego roku obciążają również koszty niezamortyzowanego zlikwidowanego środka trwałego w kwocie 330 tys. zł.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU

Prognozy wynikające ze wskaźników ekonomicznych wskazują na dobrą sytuację finansową Centrum. Bardzo istotnym jest utrzymanie poziomu usług 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.

.....
podpis Dyrektora jednostki

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Toruniu

I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej sporządzono zgodnie z treścią art.53a ust.1-2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej. Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Toruniu rozpoczął działalność leczniczą we wrześniu 2001 roku. Przez okres 16 lat dotychczasowej działalności, w każdym roku osiągał niewielki dodatni wynik finansowy, co pozwoliło zachować doskonałą płynność oraz zgromadzić środki finansowe na planowane inwestycje.

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

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

w złotych

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 022 339,0	8 610 158,0	8 787 963,0	9 318 848,0	10 710 890,0	12 870 375,0
I.	Wart.niemat. i prawne	4 954,0	124,0	91 027,0	70 799,0	50 571,0	30 343,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 017 385,0	8 610 034,0	8 696 936,0	9 248 049,0	10 660 319,0	12 840 032,0
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 978 009,0	2 602 534,0	2 399 327,0	2 378 102,0	2 552 350,0	1 682 193,5
I.	Zapasy	5 698,0	15 703,0	8 893,0	12 000,0	12 000,0	5 000,0
II.	Należności krótkoterminowe w tym:	766 882,0	825 290,0	749 900,0	726 102,0	728 000,0	728 000,0
	- 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:	766 882,0	825 290,0	749 900,0	726 102,0	728 000,0	728 000,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 172 004,0	1 735 222,0	1 614 866,0	1 615 000,0	1 787 350,0	924 193,5
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 425,0	26 319,0	25 668,0	25 000,0	25 000,0	25 000,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	10 000 348,0	11 212 692,0	11 187 290,0	11 696 950,0	13 263 240,0	14 552 568,5
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	6 773 152,0	6 814 696,0	6 856 101,0	6 865 385,0	6 933 901,0	6 941 407,0
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
	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)						
II.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 979 300,0	3 033 808,0	3 075 352,0	3 116 757,0	3 126 041,0	3 194 557,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych						
VIII.	Zysk (strata) netto	54 508,0	41 544,0	41 405,0	9 284,0	68 516,0	7 506,0
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 227 196,00	4 397 996,00	4 331 189,00	4 831 565,00	6 329 339,00	7 611 162,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:						
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa						
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe						
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:						
	w tym: - kredyty i pożyczki						
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	504 026,0	558 003,0	609 373,0	627 926,0	625 700,0	625 700,0
	- 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:	504 026,0	558 003,0	609 373,0	627 926,0	625 700,0	625 700,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 723 170,0	3 839 993,0	3 721 816,0	4 203 639,0	5 703 639,0	6 985 462,0
	PASYWA RAZEM (A+B)	10 000 348,0	11 212 692,0	11 187 290,0	11 696 950,0	13 263 240,0	14 552 569,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 899 881,0	6 850 683,0	6 943 385,0	6 910 084,0	7 054 297,0	7 054 297,0
B	Koszty działalności operacyjnej	7 109 651,0	7 056 801,0	7 168 881,0	7 194 977,0	7 297 958,0	7 345 968,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-209 770,0	-206 118,0	-225 496,0	-284 893,0	-243 661,0	-291 671,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	226 089,0	233 380,0	262 233,0	289 177,0	309 177,0	309 177,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 600,0	8 967,0	4 200,0			
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	11 719,0	18 295,0	32 537,0	4 284,0	65 516,0	17 506,0
G	Przychody finansowe	42 789,0	23 249,0	24 554,0	15 000,0	15 000,0	2 000,0
H	Koszty finansowe						
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	54 508,0	41 544,0	57 091,0	19 284,0	80 516,0	19 506,0
J	Podatek dochodowy			15 686,0	10 000,0	12 000,0	12 000,0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	54 508,0	41 544,0	41 405,0	9 284,0	68 516,0	7 506,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	7 168 759,0	7 107 312,0	7 230 172,0	7 214 261,0	7 378 474,0	7 365 474,0
	koszty ogółem	7 114 251,0	7 065 768,0	7 173 081,0	7 194 977,0	7 297 958,0	7 345 968,0
	amortyzacja roczna	384 374,0	410 641,0	367 713,0	358 177,0	357 958,0	357 958,0
	należności wymagalne	4 359,9		2 899,0			
	zobowiązania wymagalne						
Rachunek przepływu pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	520 915,0	1 561 679,0	425 162,0	889 196,0	1 922 350,0	1 654 287,0
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-603 691,0	-1 998 461,0	-545 517,0	-889 063,0	-1 750 000,0	-2 517 443,0
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej		0,0				
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	-82 776,0	-436 782,0	-120 355,0	133,0	172 350,0	-863 156,0
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowość							
1.	Wskaźnik zyskowości netto (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	0,76	0,58	0,57	0,13	0,93	0,10
2.	Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	0,16	0,26	0,45	0,06	0,89	0,24
3.	Wskaźnik zyskowości aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	0,55	0,39	0,37	0,08	0,55	0,05
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoter. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoter. / różnica międzyokres. / zobowiąz. krótkoter.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoter.</i>	5,84	4,62	3,90	3,75	4,04	2,65
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoter. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoter. / różnica międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkoter.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoter.</i>	5,83	4,59	3,88	3,73	4,02	2,64
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>	40,57	42,41	41,40	38,98	37,62	37,67
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>	26,66	28,29	30,68	32,68	32,43	32,37
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	5,04	4,98	5,45	5,37	4,72	4,30
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. /fundusz własny</i>	0,07	0,08	0,09	0,09	0,09	0,09

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

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 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, rozbiorka 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 30.06.2018 roku. Koszty zostały nieznacznie zwiększone - materiały i usługi, wynagrodzenia pozostawiono na tym samym poziomie. W ostatnim roku wszystkie wskaźniki ulegają pogorszeniu, ale ich poziom nie wzbudza niepokoju co do dalszej działalności Ośrodka.

III. Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

Przyjęto wskaźnik inflacji na lata 2018-2019 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. Na 3 prognozowane lata wysokość wynagrodzeń pozostała niezmienną.

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

Istnieje duża niepewność co do wysokości kontraktu z NFZ po 30.06.2018 roku, czy nie zostanie zmniejszony, jakie będą zasady kontraktowania? Obawiamy się również wzmogonych nacisków pracowników i związków zawodowych w sprawie wzrostu wynagrodzeń.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU

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. Jednakże, obecnie świadczone usługi medyczne już na tak wysokim poziomie zarówno rzeczowym jak i intelektualnym naszych terapeutów, że wzrost wyceny procedur jest konieczny.

.....
podpis Dyrektora jednostki

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Świeciu

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

(w formie syntetycznej podstawowe informacje o jednostce oraz zatrudnieniu)

1. Firma samodzielnie 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 wisu 04-03-1994r. nr księgi rejestrowej 000000002253, organ W-04

8. Zatrudnienie:

Na 31.12.2016r. w Szpitalu zatrudnienie wynosiło 478 etaty na umowę o pracę i 32,5 etaty na podst. umów cywilno-prawnych.

Na umowę o pracę 343,5 etaty stanowił personel medyczny, a 134,5 pozostały. :

W tym 212 etatów stanowiły pielęgniarki, 15,7 lekarze.

Natomiast na umowy cywilno-prawne zatrudniony był tylko personel medyczny.

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

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

w złotych

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	14 747 283,1	16 260 580,2	15 015 793,2	14 074 612,5	13 309 714,1	14 122 600,9
I.	Wart.niemat. i prawne		583 283,4	408 688,5	233 663,1	155 631,9	77 600,9
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 747 283,1	15 677 296,8	14 600 674,7	13 840 949,4	13 154 082,2	14 045 000,0
III.	Należności długoterminowe		0,0	0,0			
IV.	Inwestycje długoterminowe		0,0	0,0			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			6 430,0			
B. AKTYWA OBROTOWE							
I.	Zapasy	423 178,9	448 206,1	453 236,6	453 200,0	453 200,0	453 200,0
II.	Należności krótkoterminowe w tym	4 033 764,4	4 583 445,5	4 218 942,6	4 210 000,0	4 220 000,0	4 300 000,0
	- 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:	2 852 603,4	3 472 171,8	3 117 804,4	3 220 000,0	3 220 000,0	3 350 000,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy			19 225,6			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 961 680,0	5 102 004,7	6 048 179,4	5 536 190,2	5 851 641,3	5 083 971,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międz.	30 440,3	161 841,8	41 239,3	41 240,0	41 240,0	41 240,0
AKTYWA RAZEM (A+B)		24 196 346,7	26 556 078,3	25 777 391,0	24 315 242,7	23 875 795,4	24 001 011,9
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	7 600 211,6	7 837 022,6	7 317 475,7	6 452 475,4	6 461 475,4	6 950 475,4
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 685 268,2	12 879 348,2	12 000 528,3	12 000 528,0	12 000 528,0	12 000 528,0
	Należne wpłaty na kapitał						
II.	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	-5 537 383,6	-5 085 056,6	-5 042 325,5	-4 683 052,6	-5 548 052,6	-5 539 052,6
VIII.	Zysk (strata) netto	452 327,0	42 731,0	359 272,9	-865 000,0	9 000,0	489 000,0
	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
IX.							

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 596 135,11	18 719 055,66	18 459 915,34	17 862 767,27	17 414 320,04	17 050 536,50
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	4 728 245,0	5 238 708,0	5 547 558,0	5 478 985,0	5 483 185,0	5 536 714,0
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	337 883,0	379 769,0	712 343,0	450 000,0	480 000,0	500 000,0
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	159 723,0	489 723,0	530 000,0	200 000,0	100 000,0	
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:			10 436,8			
	w tym: - kredyty i pożyczki						
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 927 096,6	5 260 760,4	5 292 454,4	5 262 365,0	5 201 203,0	5 100 860,0
	- 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:	818 675,3	792 831,8	728 643,5	730 000,0	740 000,0	750 000,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 940 793,5	8 219 587,3	7 609 466,2	7 121 417,3	6 729 932,0	6 412 962,5
	PASYWA RAZEM (A+B)	24 196 346,7	26 556 078,3	25 777 391,0	24 315 242,7	23 875 795,4	24 001 011,9
		0,00	-0,01	-0,06	0,02	-0,04	0,00
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zróżnicowań	31 625 854,0	32 752 793,3	34 227 054,0	36 920 000,0	38 615 000,0	40 210 500,0
B	Koszty działalności operacyjnej	31 466 968,7	33 544 333,7	35 265 688,8	39 010 000,0	39 850 000,0	40 920 000,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	158 885,3	-791 540,4	-1 038 634,8	-2 090 000,0	-1 235 000,0	-709 500,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	664 561,8	1 324 281,9	1 549 960,9	1 240 000,0	1 270 000,0	1 225 000,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	435 395,8	523 835,9	196 424,4	30 000,0	31 000,0	31 500,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej	388 051,2	8 905,6	314 901,6	-880 000,0	4 000,0	484 000,0
G	Przychody finansowe	64 563,4	45 075,6	44 826,3	15 000,0	5 000,0	5 000,0
H	Koszty finansowe	1,6	28,2				
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	452 613,0	53 953,0	359 727,9	-865 000,0	9 000,0	489 000,0
J	Podatek dochodowy	286,0	11 222,0	455,0			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	452 327,0	42 731,0	359 272,9	-865 000,0	9 000,0	489 000,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	32 354 979,1	34 122 150,9	35 821 841,1	38 175 000,0	39 890 000,0	41 440 500,0
	koszty ogółem	31 902 366,1	34 068 197,8	35 462 113,2	39 040 000,0	39 881 000,0	40 951 500,0
	amortyzacja roczna	628 933,7	645 251,2	894 669,5	934 750,7	764 898,4	687 107,5
	należności wymagalne	216 462,4	37 585,0	49 908,1	0,0	0,00	0,0
	zobowiązania wymagalne	0,0	0,0	511,4	0,0	0,0	0,0
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	1 255 193,6	620 542,2	1 611 725,6	1 343 010,8	1 114 451,1	724 329,7
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-731 567,1	-480 217,5	-665 551,0	-1 855 000,0	-800 000,0	-1 492 000,0
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	64 561,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+-B+-C)	588 188,2	140 324,7	946 174,6	-511 989,2	314 451,1	-767 670,3
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowość							
1.	Wskaźnik zyskowości netto (%) <i>wynik netto*100/przychody ogółem</i>	1,40	0,13	1,00	-2,27	0,02	1,18
2.	Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	1,20	0,03	0,88	-2,31	0,01	1,17
3.	Wskaźnik zyskowości aktywów (%) <i>wynik netto*100/średni stan aktywów</i>	1,87	0,17	1,37	-3,45	0,04	2,04
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	1,74	1,65	1,64	1,73	1,82	1,76
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres.-zapasy/zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	1,66	1,58	1,57	1,65	1,74	1,68
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>	32,92	35,24	35,14	31,33	30,44	29,82
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>	9,45	8,98	8,11	7,21	6,95	6,76
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	39,90	39,54	42,09	44,18	44,75	44,32
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	1,27	1,34	1,48	1,66	1,65	1,53
3.	Wskaźnik obsługi długu <i>wynik netto+amoryzacja+odsetki / suma rat kapitał. danego roku+odsetki</i>	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!
4.	Wskaźnik finansowania majątku trwałego <i>kapitał własny+zobowiąz. długotermin. / aktywa trwałe</i>	0,52	0,48	0,49	0,46	0,49	0,49

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

(syntetyczna analiza poszczególnych pozycji określonych w sytuacji ekonomiczno-finansowej tj. aktyw trwałe, aktyw obrotowy, kapitał własny, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, rachunku zysków i strat rachunku przepływu środków pieniężnych) Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku. Odzwierciedlają to uzyskane wyniki lat poprzednich. Analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2016r. świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Szpitala. Żaden ze wskaźników nie wykazuje zerowych wartości punktów. A 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 5mln zł. jeszcze przez długie lata nie pozwoli na odbudowanie funduszu zapasowego. Wartości zarówno należności jak i zobowiązań kształtują się na bezpiecznych poziomach. Wystąpiło zobowiązanie wymagalne o niskiej wartości i tylko z powodów technicznych. Należności wymagalne to wierzytelność byłego już mieszkańca z tyt. opłat oraz należności od NFZ oraz sądów. Rezerwy na zobowiązania wobec pracowników w miarę wzrostu płac będą rosły, natomiast pozostałe rezerwy z tyt. roszczeń pacjentów winny ulec minimalizacji, a w kolejnych latach nie powinny mieć miejsca. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze uległy znacznemu zwiększeniu ze względu na nowelizację ustawy emerytalnej, a w kolejnych latach powinny być porównywalne z okresem poprzednim. (Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej szpitala. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku).

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. Prognoza na okres 2017-2019 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Szpital 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.

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ

Szpital na zadania inwestycyjne planuje ponieść nakłady w wysokości około 35 mln zł. W chwili obecnej wartości te nie mogą być rozpisane w zakładanym planie ponieważ, Szpital nie posiada wiedzy z jakich źródeł będą one pochodziły. Wartości, które będą ponoszone ze środków Szpitala w ramach wkładu własnego przyjęto do planu. Szpital w pierwszej kolejności realizuje nakłady związane z przygotowaniem inwestycji, tj. ponosi koszty na plany, projekty, audyty, które są niezbędne do podjęcia dalszych działań.

W najbliższym okresie mamy nadzieję na uruchomienie Kuchni Szpitalnej. Termin rozruchu Kuchni uzależniony jest od zakupu i instalacji ciągu produkcyjnego oraz całego niezbędnego wyposażenia. Jest to koszt przekraczający 3 mln zł., co nie jest możliwe ze środków bieżącej działalności. Inwestycja ta posiada przyrzeczenie na realizację z funduszy KPIM.

Duży wpływ na sytuację bieżącą może wywrzeć planowana zmiana stawek VAT na leki.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU

(informacje podsumowujące raport)
Na dzień 31.12.2016r. 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. 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. Natomiast na działania inwestycyjne musi uzyskać środki zewnętrzne.

podpis Dyrektora jednostki

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

WOJEWÓDZKA PRZYCHODNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO W BYDGOSZCZY

I. 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 00000002264. Przychodnia działa w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiotem tworzącym i sprawującym nadzór nad Przychodnią jest Województwo Kujawsko-Pomorskie. Dyrektorem Przychodni jest lek. med. Bartosz Modrzejewski.

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) terapia uzależnień od alkoholu i współuzależnienia;

oraz porad logopedycznych dla dzieci.

Obecnie Przychodnia, realizując kontrakt z NFZ, zatrudnia 35,9 etatów na umowę o pracę oraz 16,49 etatu na umowach cywilno-prawnych (lekarze, psychologzy, logopedzi).

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

w złotych

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 526 016,0	1 586 185,0	1 521 447,0	1 372 032,0	1 285 000,0	1 255 000,0
I.	Wart.niemat. i prawne	0,0	111 726,0	74 484,0	29 793,0	0,0	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 526 016,0	1 474 459,0	1 446 963,0	1 342 239,0	1 285 000,0	1 255 000,0
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	3 260 080,0	3 540 168,0	3 787 379,0	3 873 300,0	3 962 932,0	4 050 932,0
I.	Zapasy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Należności krótkoterminowe w tym:	552 858,0	504 884,0	544 452,0	510 655,0	514 000,0	524 000,0
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	4 640,0	3 780,0	3 130,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0
	- 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:	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
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 693 794,0	3 024 017,0	3 225 403,0	3 351 000,0	3 436 000,0	3 512 000,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 428,0	11 267,0	17 524,0	11 645,0	12 932,0	14 932,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	4 786 096,0	5 126 353,0	5 308 826,0	5 245 332,0	5 247 932,0	5 305 932,0
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	4 330 500,0	4 599 647,0	4 717 361,0	4 728 332,0	4 742 932,0	4 780 932,0
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 082 295,0	2 082 295,0	2 082 295,0	2 082 295,0	2 082 295,0	2 082 295,0
	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 124 313,0	2 248 206,0	2 517 352,0	2 635 066,0	2 646 037,0	2 660 637,0
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	123 892,0	269 146,0	117 714,0	10 971,0	14 600,0	38 000,0
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	455 596,00	526 706,00	591 465,00	517 000,00	505 000,00	525 000,00
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
	w tym: - kredyty i pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	455 596,0	526 706,0	591 465,0	517 000,0	505 000,0	525 000,0
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	672,0	832,0	1 657,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0
	- 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:	221 423,0	284 442,0	340 500,0	263 000,0	269 000,0	269 000,0
	- 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)	4 786 096,0	5 126 353,0	5 308 826,0	5 245 332,0	5 247 932,0	5 305 932,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 587 835,0	4 297 821,0	4 459 465,0	4 751 859,0	4 779 000,0	4 779 000,0
B	Koszty działalności operacyjnej	4 286 346,0	4 314 559,0	4 323 824,0	4 780 888,0	4 799 000,0	4 776 000,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	301 489,0	-16 738,0	135 641,0	-29 029,0	-20 000,0	3 000,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	107 153,0	293 071,0	0,0	0,0	0,0	0,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	375 138,0	56 700,0	67 137,0	0,0	0,0	0,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	33 504,0	219 633,0	68 504,0	-29 029,0	-20 000,0	3 000,0
G	Przychody finansowe	90 388,0	49 514,0	49 210,0	40 000,0	35 000,0	35 000,0
H	Koszty finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	123 892,0	269 147,0	117 714,0	10 971,0	15 000,0	38 000,0
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)	123 892,0	269 147,0	117 714,0	10 971,0	15 000,0	38 000,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	4 785 376,0	4 640 406,0	4 508 675,0	4 791 859,0	4 814 000,0	4 814 000,0
	koszty ogółem	4 661 484,0	4 371 259,0	4 390 961,0	4 780 888,0	4 799 000,0	4 776 000,0
	amortyzacja roczna	83 640,0	131 712,0	131 109,0	154 792,0	107 000,0	120 000,0
	należności wymagalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0
	zobowiązania wymagalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rachunek przepływu 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		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowość							
1.	Wskaźnik zyskowości netto (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	2,59	5,80	2,61	0,23	0,31	0,79
2.	Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	0,71	4,78	1,54	-0,61	-0,42	0,06
3.	Wskaźnik zyskowości aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	2,59	5,43	2,26	0,21	0,29	0,72
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	7,13	6,70	6,37	7,47	7,82	7,69
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	7,13	6,70	6,37	7,47	7,82	7,69
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>	0,37	0,36	0,28	0,24	0,23	0,23
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>	17,67	21,54	25,68	23,32	20,47	20,70
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	9,52	10,27	11,14	9,86	9,62	9,89
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. /fundusz własny</i>	0,11	0,11	0,13	0,11	0,11	0,11

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)

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

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Na obecnym etapie w prognozie na 2018 i 2019 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.

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

Sytuacja finansowo-ekonomiczna Przychodni jest dobra. Przychodnia utrzymuje wysoką płynność finansową. Każdego roku osiągnięty zysk, decyzją Dyrektora, zwiększa Fundusz Zakładu.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU

(informacje podsumowujące raport)

.....
podpis Dyrektora jednostki

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Bydgoszczy

I. WPROWADZEWNIE 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. Podstawowym przedmiotem działalności WSPR jest świadczenie usług z zakresu ratownictwa medycznego, transportu sanitarnego oraz zabezpieczanie imprez masowych. Nadzór właścicielski nad WSPR sprawuje Marszałek Województwa Kujawsko - Pomorskiego. Siedziba WSPR mieści 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. Na koniec roku 2016 w WSPR zatrudnione było 131 osób oraz 119,25 etatów przeliczeniowych osób zatrudnionych w ramach umów cywilno prawnych. Swoje zadania statutowe jednostka realizuje za pomocą 16 zespołów ratownictwa medycznego, w tym 12 zespołów podstawowych oraz 4 zespoły specjalistyczne. Rozmieszczenie ZRM na terenie miasta i w okolicy pozwala na szybką interwencję w przypadku zagrożenia zdrowia i życia ludzkiego. 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

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

w złotych

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	9 845 946,6	8 903 852,9	9 477 335,7	9 427 335,7	9 372 415,7	9 322 415,7
I.	Wart.niemat. i prawne	9 774,7	6 321,5	1 927,5	0,0		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 836 171,9	8 897 531,3	9 475 408,2	9 427 335,7	9 372 415,7	9 322 415,7
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 607 684,6	2 981 928,2	3 233 200,1	3 576 434,0	3 487 634,6	3 288 848,2
I.	Zapasy	98 063,0	125 842,3	151 589,0	145 000,0	145 000,0	145 000,0
II.	Należności krótkoterminowe w tym:	63 023,2	21 854,8	34 092,4	140 000,0	160 000,0	160 000,0
	- 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:	31 218,2	10 599,6	25 271,7	140 000,0	160 000,0	160 000,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 639 678,8	2 168 979,3	2 081 512,9	2 130 500,0	2 330 500,0	2 330 500,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	806 919,6	665 251,9	966 005,9	1 160 934,0	852 134,6	653 348,2
	AKTYWA RAZEM (A+B)	13 453 631,2	11 885 781,0	12 710 535,8	13 003 769,7	12 860 050,3	12 611 263,9
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	2 774 121,9	2 830 524,3	2 966 000,1	3 041 020,2	3 130 502,2	3 206 446,2
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
	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)						
II.	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	-1 349 752,2	-1 284 288,5	-1 227 886,2	-1 092 410,3	-1 017 390,3	-927 908,3
VIII.	Zysk (strata) netto	65 463,7	56 402,4	135 475,9	75 020,0	89 482,0	75 944,0
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
1.	2.	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 679 509,27	9 055 256,72	9 744 535,70	9 962 749,55	9 729 548,14	9 404 817,75
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 701 347,2	1 574 546,5	1 705 992,8	1 650 000,0	1 650 000,0	1 650 000,0
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	125 809,7	212 805,2	170 198,0	150 000,0	150 000,0	150 000,0
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	225 000,0					
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	2 425 943,5	1 737 599,4	1 927 102,1	2 284 960,8	1 972 998,2	1 769 522,5
	w tym: - kredyty i pożyczki	1 020 516,0	807 527,8	1 243 348,3	1 451 775,7	1 568 085,2	1 714 059,1
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	3 196 467,6	2 617 366,5	3 086 578,5	3 083 680,2	3 195 822,8	3 107 949,5
	- 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:	1 063 363,8	706 531,3	839 801,9	820 000,0	820 000,0	820 000,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 355 751,1	3 125 744,2	3 024 862,3	2 944 108,5	2 910 727,2	2 877 345,8
	PASYWA RAZEM (A+B)	13 453 631,2	11 885 781,0	12 710 535,8	13 003 769,7	12 860 050,3	12 611 263,9

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	19 717 847,1	19 545 923,2	20 105 425,2	21 599 020,0	21 987 420,0	21 893 620,0
B	Koszty działalności operacyjnej	19 443 438,7	19 284 407,3	19 868 268,9	21 454 000,0	21 765 000,0	21 885 000,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	274 408,4	261 515,9	237 156,4	145 020,0	222 420,0	8 620,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	468 189,3	354 142,7	514 875,9	578 000,0	478 180,0	480 000,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	490 472,2	94 012,9	294 530,4	315 000,0	276 118,0	200 000,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	252 125,6	521 645,7	457 501,9	408 020,0	424 482,0	288 620,0
G	Przychody finansowe	24 961,8	3 921,3	1 995,0	2 000,0	3 000,0	3 000,0
H	Koszty finansowe	184 106,7	411 905,7	282 899,0	285 000,0	288 000,0	185 676,0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	92 980,7	113 661,4	176 597,9	125 020,0	139 482,0	105 944,0
J	Podatek dochodowy	27 517,0	57 259,0	41 122,0	50 000,0	50 000,0	30 000,0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	65 463,7	56 402,4	135 475,9	75 020,0	89 482,0	75 944,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	20 210 998,2	19 903 987,2	20 622 296,1	22 179 020,0	22 468 600,0	22 376 620,0
	koszty ogółem	20 118 017,5	19 790 325,8	20 445 698,2	22 054 000,0	22 329 118,0	22 270 676,0
	amortyzacja roczna	894 156,4	1 034 205,8	1 042 968,9	1 100 000,0	1 100 000,0	1 100 000,0
	należności wymagalne	5 267,9	13 643,9	28 913,1	0,0	0,0	0,0
	zobowiązania wymagalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rachunek przepływu pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	2 798 507,3	834 652,8	1 141 753,1	659 031,5	1 437 587,8	1 342 932,1
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-1 556 029,8	-101 184,3	-1 507 383,2	-300 876,4	-750 162,4	-904 026,1
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-1 241 036,6	-1 204 168,1	278 163,8	-309 167,9	-487 426,3	-438 906,1
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	1 440,9	-470 699,6	-87 466,4	48 987,1	199 999,0	0,0
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 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>	0,32	0,28	0,66	0,34	0,40	0,34
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	1,25	2,62	2,22	1,84	1,89	1,29
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	0,49	0,45	1,10	0,58	0,69	0,60
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>	0,79	0,82	0,70	0,75	0,79	0,81
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>	0,76	0,77	0,65	0,70	0,74	0,76
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>	0,58	0,39	0,33	1,40	2,49	2,67
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>	19,68	16,53	14,04	14,02	13,61	13,67
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	54,44	49,89	52,87	53,97	53,02	51,76
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. /fundusz własny</i>	2,64	2,09	2,27	2,31	2,18	2,04

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

Rok 2016 dla WSPR zakończył się dodatnim wynikiem. Wszystkie wskaźniki analizy finansowej przyjmują wartość dodatnią. Zakup nowych ambulansów i wyposażenia spowodował zwiększenie stanu środków trwałych. Nastąpił również wzrost kapitału własnego co jest pozytywnym zjawiskiem. Wzrost zobowiązań zarówno długo i krótkoterminowych wynika z zaciągnięcia pożyczki na zakup środków transportu oraz zawarciem układów ratalnych z ZUS. Z rachunku zysków i strat wynika informacja, iż jednostka osiągnęła dodatnie wyniki w każdym segmencie działalności. Analiza przepływów pieniężnych pozwala na stwierdzenie, iż jednostka nie ma problemów z utrzymaniem płynności finansowej oraz że inwestycje finansowane są kapitałem obcym. Wskaźnik zyskowności netto informuje jaką część przychodów stanowi osiągnięty zysk i wynosi 0,66. Zyskowność działalności operacyjnej wynosi 2,22. Zyskowność aktywów -1,10, oznacza to wydajność wykorzystywanego w WSPR majątku. Wskaźniki płynności informują, iż jednostka nie ma problemów z terminowym regulowaniem zobowiązań i posiada płynność finansową. Wskaźnik rotacji należności w dniach (0,33) wskazuje na brak trudności ze ściąganiem swoich należności, natomiast wskaźnik rotacji zobowiązań (14,04) daje obraz terminowego regulowania zobowiązań. Wskaźnik zadłużenia aktywów dostarcza informacji, iż majątek jednostki w 52,87% finansowany jest kapitałem obcym. Jest to bezpieczny poziom. Poziom wskaźnika wypłacalności (2,27) oznacza wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę kapitału własnego i zdolność do spłaty zobowiązań.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Planując prognozę działalności WSPR na kolejne 3 lata, przyjęto następujące założenia: Bilans: Wzrost aktywów trwałych z tytułu zakupu nowych środków transportu. Wzrost należności z tyt. dostaw i usług z powodu zawarcia umów na obsługę skoncentrowanej dyspozytorni. Inwestycje krótkoterminowe ich poziom zaplanowano wg. wpływów od odbiorców. Wzrost kapitału własnego o dodatnie wyniki finansowe w trzech kolejnych latach. Rezerwy zaplanowano w równym poziomie na podstawie danych historycznych i analizy przyszłych zdarzeń. Zobowiązania długoterminowe ich poziom zaplanowano w oparciu o planowane zakupy środków transportu. Zobowiązania krótkoterminowe planowane na podstawie analizy roku 2016 z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz usług obcych. RZIS: Przychody zaplanowano na podstawie aktualnego kontraktu z NFZ, środków na podwyżki dla pielęgniarek oraz przychody wynikające z zawartych umów, szkoleń itp. Koszty działalności operacyjnej zaplanowane z uwzględnieniem wzrostu poziomu wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz usług obcych. Pozostałe przychody operacyjne - uwzględniono wartość amortyzacji środków trwałych otrzymanych z dotacji. Pozostałe koszty operacyjne przede wszystkim stanowią układy ratalne z ZUS oraz aktualizacja rezerw. Przychody finansowe w zależności od posiadanych na rachunkach środków finansowych, natomiast w kosztach uwzględniono odsetki z układów ratalnych z ZUS, od przyszłych pożyczek i kredytów.

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

Istotne znaczenie dla sytuacji ekonomiczno - finansowej WSPR mają zobowiązania wobec ZUS. Bieżące składki są regulowane terminowo, natomiast powyższe zobowiązanie wynika z faktu, iż w latach 2005-2011 WSPR zawierала umowy na świadczenie usług medycznych z firmą zewnętrzną "Logos". Firma "Logos" zatrudniała na umowę zlecenie osoby z zewnątrz oraz pracowników WSPR. W wyniku kontroli ZUS przeprowadzonej w roku 2011, kontrolujący przyjęli, iż osoby zatrudnione w WSPR, a jednocześnie świadczące na rzecz WSPR usługi w ramach umowy zlecenia zawartej z firmą "Logos", podlegają ustawie o ubezpieczeniach społecznych tak jak pracownicy. Na podstawie decyzji ZUS, WSPR została zobligowana do zapłaty około 860.000,00 wraz z należnymi odsetkami. W wyniku wyroków sądowych należność główna wynosi około 700.000,00. W roku 2014 uregulowano 5.962,44, w roku 2015 uregulowano należność w wysokości 212.796,29 oraz odsetki 171.879,00, w roku 2016 uregulowano 81.153,64 należności głównej oraz odsetki w wysokości 64.956,00. Poza tym w roku 2016 zawarto 2 układy ratalne z ZUS na okres 24 m-cy na kwotę 165.092,58 oraz odsetki 127.625,00. Zgodnie z wyrokami Sądu pozostało jeszcze do zapłaty około 240.000,00 plus należne odsetki. Opisana powyżej sytuacja ma znaczący wpływ na sytuację ekonomiczno - finansową jednostki.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU

Podsumowując analizę finansową WSPR można przyjąć, iż sytuacja ekonomiczna jednostki jest stabilna. Jednostka stosuje racjonalną politykę kosztową, co oznacza, iż wszystkie ponoszone koszty mają pokrycie w uzyskiwanych przychodach. Wszystkie analizowane wskaźniki finansowe osiągają bezpieczny poziom i nie budzą obaw co do dalszej działalności jednostki. Aby uniknąć sytuacji utrzymywania wyeksploatowanego użytego sprzętu, który generuje duże koszty napraw w miarę możliwości finansowych w WSPR realizowane są zakupy nowych środków transportu oraz wyposażenia. Jednostka przez 3 ostatnie lata kalendarzowe osiągała dodatni wynik finansowy. Prognozy na kolejne lata wskazują na funkcjonowanie jednostki w niezmiennym zakresie oraz na niezmiennym poziomie.

.....
podpis Dyrektora jednostki

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCyny PRACY W BYDGOSZCZY

I. WPROWADZEWNIE 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 2016 r. wynosiło 79 osób - 72,33 etaty.

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

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

w złotych

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 017 537,0	941 846,0	875 727,0	925 000,0	855 000,0	800 000,0
I.	Wart.niemat. i prawne	813,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	916 658,0	843 085,0	784 633,0	839 300,0	775 000,0	725 000,0
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	100 066,0	98 761,0	91 094,0	85 700,0	80 000,0	75 000,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 949 619,0	3 110 084,0	3 016 229,0	2 866 000,0	2 942 000,0	2 920 000,0
I.	Zapasy	33 683,0	39 812,0	33 965,0	38 000,0	35 000,0	34 000,0
II.	Należności krótkoterminowe w tym:	454 115,0	470 498,0	514 750,0	510 000,0	490 000,0	470 000,0
	- 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:	365 047,0	379 259,0	383 844,0	376 000,0	380 000,0	375 000,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 445 465,0	2 582 566,0	2 446 037,0	2 300 000,0	2 400 000,0	2 400 000,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 356,0	17 208,0	21 477,0	18 000,0	17 000,0	16 000,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	3 967 156,0	4 051 930,0	3 891 956,0	3 791 000,0	3 797 000,0	3 720 000,0
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	2 817 313,0	2 994 755,0	3 006 066,0	3 006 566,0	3 007 566,0	3 008 566,0
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 018 736,0	2 018 736,0	2 018 736,0	2 018 736,0	2 018 736,0	2 018 736,0
	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	940 162,0	798 577,0	976 019,0	987 330,0	987 830,0	988 830,0
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	-141 585,0	177 442,0	11 311,0	500,0	1 000,0	1 000,0
IX.	Odписы 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	1 149 843,00	1 057 175,00	885 890,00	784 434,00	789 434,00	711 434,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	910 841,0	799 685,0	657 616,0	541 434,0	549 434,0	476 434,0
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	93 133,0	112 568,0	184 580,0	158 300,0	160 000,0	110 000,0
	- 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
	w tym: - kredyty i pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	239 002,0	257 490,0	228 274,0	243 000,0	240 000,0	235 000,0
	- 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:	65 722,0	44 631,0	48 237,0	53 000,0	50 000,0	48 000,0
	- 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)	3 967 156,0	4 051 930,0	3 891 956,0	3 791 000,0	3 797 000,0	3 720 000,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 812 219,0	4 982 141,0	4 678 539,0	4 749 000,0	4 780 000,0	4 800 000,0
B	Koszty działalności operacyjnej	5 653 621,0	5 423 069,0	5 221 210,0	5 232 500,0	5 250 000,0	5 240 000,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-841 402,0	-440 928,0	-542 671,0	-483 500,0	-470 000,0	-440 000,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	665 906,0	605 951,0	538 206,0	460 000,0	450 000,0	420 000,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 519,0	13 510,0	7 920,0	0,0	0,0	0,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-182 015,0	151 513,0	-12 385,0	-23 500,0	-20 000,0	-20 000,0
G	Przychody finansowe	40 436,0	25 941,0	23 717,0	24 000,0	21 000,0	21 000,0
H	Koszty finansowe	7,0	12,0	21,0	0,0	0,0	0,0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-141 586,0	177 442,0	11 311,0	500,0	1 000,0	1 000,0
J	Podatek dochodowy		0,0		0,0	0,0	0,0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,0		0,0	0,0	0,0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-141 586,0	177 442,0	11 311,0	500,0	1 000,0	1 000,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	5 518 561,0	5 614 033,0	5 240 462,0	5 233 000,0	5 251 000,0	5 241 000,0
	koszty ogółem	5 660 147,0	5 436 591,0	5 229 151,0	5 232 500,0	5 250 000,0	5 240 000,0
	amortyzacja roczna	146 114,0	116 347,0	109 652,0	110 000,0	100 000,0	90 000,0
	należności wymagalne	99 933,0	103 039,0	80 636,0	75 000,0	70 000,0	70 000,0
	zobowiązania wymagalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rachunek przepływow pieniędzy /jednostka nie sporządza zgodnie z art. 45 ust.3 ustawy o rachunkowości /							
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		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowość							
1.	Wskaźnik zyskowości netto (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	-2,57	3,16	0,22	0,01	0,02	0,02
2.	Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	-3,32	2,71	-0,24	-0,45	-0,38	-0,38
3.	Wskaźnik zyskowości aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	-3,57	4,43	0,28	0,01	0,03	0,03
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	8,83	8,36	7,25	7,10	7,31	8,42
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	8,73	8,25	7,17	7,00	7,23	8,32
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>	27,69	27,26	29,77	29,20	28,86	28,71
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>	4,98	4,04	3,62	3,89	3,93	3,73
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. /aktywa razem</i>	28,98	26,09	22,76	20,69	20,79	19,12
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. /fundusz własny</i>	0,41	0,35	0,29	0,26	0,26	0,24

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

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2016 r., przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 56 punktów co stanowi 80% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania /70 pkt/ i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki. 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 /ok. 30 dni/ jak i regulowania zobowiązań /ok. 4 dni/. Jest to wynik dobrej ściągłości 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, a wskaźnik zdolności aktywów do generowania zysku pozostaje na niskim poziomie. Zysk z działalności Ośrodka pojawia się dopiero na poziomie przychodów ogółem i chociaż spoz- y zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiąganie zysku, dopracowania wymaga zrównoważenie przychodów i kosztów na poziomie działalności operacyjnej.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Biorąc pod uwagę możliwość zmiany przepisów odnośniw 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 nie przekroczenie poziomu amortyzacji. Podstawą określenia przychodów jest plan finansowy na 2017 r. i założenie, że na lata 2017 - 2019 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, odwoławcze, sądowe itp./ oraz zakupami rzeczowych aktywów trwałych.

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

Ośrodkowi nie znane są istotne zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ w okresie trzech najbliższych lat na sytuację ekonomiczno - finansową jednostki. Należy jednak wziąć pod uwagę zapowiadane zmiany w przepisach prawa dotyczące ochrony zdrowia pracujących, co może spowodować restrukturyzację zatrudnienia.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU

(informacje podsumowujące raport)

Sytuację Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Bydgoszczy należy uznać za stabilną i nie przewidujemy istotnych zagrożeń dla dotychczas prowadzonej działalności.

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
87-100 Toruń ul.M.Skłodowskiej-Curie 61/67

I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu jest osobą prawną - samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej; własnością samorządową, Został wpisany do Rejestru Sądowego pod numerem KRS 000001988; powstał w 1980 roku Zarządzeniem Nr 41/80 z 2 grudnia 1980 roku Wojewody Toruńskiego, następnie Zarządzeniem Nr1/93 z 8 stycznia 1993 roku Wojewody Toruńskiego przekształcił się w samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej. Decyzją Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Toruniu z dnia 25.09.1998 roku otrzymał Nr NIP :956-19-35-098 Nr REGON: 871625889 zaświadczenie z dnia 04.02.2013 roku :szczególna forma prawna : 46 SAMODZIELNE PUBLICZNE ZAKŁADY OPIEKI ZDROWOTNEJ : Własność :113 WŁASNOŚĆ SAMORZĄDOWA PKD : 8622Z PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA Jednostka prowadzi działalność w zakresie medycyny w czterech lokalizacjach : PMP-1 ul. M.Skłodowskiej-Curie 61/67 ; PMP-2 ul.Bydgoska 76 ; PMP-3 ul. Szosa Bydgoska 46 ; APL ul. Gagarina 39 .Jednostka zatrudnia na dzień 31V2017roku 70 osób na 65,4 etatów oraz na umowy cywilno prawne(kontrakty) 44 osoby łącznie na 19,1 etatu WOMP Toruń nie korzysta z kredytów bankowych, natomiast zakupu sprzętu medycznego dokonał w ramach umowy leasingu. Jednostka nie sporządza rachunku z przepływów pieniężnych zgodnie z Art.45 ust3 Ustawy o Rachunkowości .Rokiem rozliczeniowym jest rok kalendarzowy.

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

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

w złotych

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 695 888,1	2 569 366,3	2 470 876,6	2 319 841,5	2 296 602,0	2 245 267,1
I.	Wart.niemat. i prawne	99 441,7	88 106,7	76 771,8	65 436,9	54 102,0	42 767,1
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 596 446,4	2 481 259,6	2 394 104,8	2 254 404,6	2 242 500,0	2 202 500,0
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 201 132,5	2 149 773,6	2 302 705,4	2 027 964,0	1 986 759,5	1 969 094,3
I.	Zapasy	8 918,0	4 077,3	215,6	1 000,0	900,0	800,0
II.	Należności krótkoterminowe w tym:	1 361 320,1	1 445 307,7	1 321 938,8	1 046 964,0	1 035 859,5	1 028 294,3
	- 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:	1 361 320,1	1 445 307,7	1 321 938,8	1 046 964,0	1 035 859,5	1 028 294,3
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	830 894,4	700 388,6	980 551,0	980 000,0	950 000,0	940 000,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA RAZEM (A+B)	4 897 020,6	4 719 139,9	4 773 582,0	4 347 805,5	4 283 361,5	4 214 361,4
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	3 088 377,2	3 093 824,8	3 096 221,4	3 100 121,4	3 122 121,4	3 149 121,4
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
	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)						
II.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 758 634,6	1 792 587,3	1 798 034,8	1 800 431,4	1 804 331,4	1 826 331,4
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych						
VIII.	Zysk (strata) netto	33 952,6	5 447,5	2 396,6	3 900,0	22 000,0	27 000,0
IX.	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 808 643,40	1 625 315,10	1 677 360,60	1 247 684,10	1 161 240,10	1 065 240,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	44 567,0					
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	44 567,0					
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe						
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	470 360,9	400 996,4	373 450,1	277 342,1	181 240,1	85 240,0
	w tym: - kredyty i pożyczki	470 360,9	400 996,4	373 450,1	277 342,1	181 240,1	85 240,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 293 715,5	1 224 318,7	1 303 910,5	970 342,0	980 000,0	980 000,0
	- 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:	906 668,7	831 710,8	893 693,5	840 000,0	830 000,0	820 000,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe						
	PASYWA RAZEM (A+B)	4 897 020,6	4 719 139,9	4 773 582,0	4 347 805,5	4 283 361,5	4 214 361,4

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	10 124 289,7	9 852 535,2	9 575 487,5	9 985 000,0	9 625 000,0	9 625 000,0
B	Koszty działalności operacyjnej	10 151 141,5	9 994 463,0	9 746 483,5	10 131 000,0	9 775 000,0	9 770 000,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-26 851,8	-141 927,8	-170 996,0	-146 000,0	-150 000,0	-145 000,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	171 271,7	144 768,4	171 044,9	149 000,0	172 000,0	172 000,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	114 355,9					
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	30 064,0	2 840,6	48,9	3 000,0	22 000,0	27 000,0
G	Przychody finansowe	3 888,6	2 606,9	2 347,7	900,0		
H	Koszty finansowe						
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	33 952,6	5 447,5	2 396,6	3 900,0	22 000,0	27 000,0
J	Podatek dochodowy						
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	33 952,6	5 447,5	2 396,6	3 900,0	22 000,0	27 000,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	10 299 450,0	9 999 910,5	9 748 880,1	10 134 900,0	9 797 000,0	9 797 000,0
	koszty ogółem	10 265 497,4	9 994 463,0	9 746 483,5	10 131 000,0	9 775 000,0	9 770 000,0
	amortyzacja roczna	180 608,3	170 297,8	172 010,3	190 000,0	187 000,0	182 000,0
	należności wymagalne						
	zobowiązania wymagalne						
Rachunek przepływu 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
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowość							
1.	Wskaźnik zyskowości netto (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	0,33	0,05	0,02	0,04	0,22	0,28
2.	Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	0,29	0,03	0,00	0,03	0,22	0,28
3.	Wskaźnik zyskowości aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	0,69	0,11	0,05	0,09	0,51	0,64
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. / różniczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	1,64	1,76	1,77	2,09	2,03	2,01
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. / różniczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	1,64	1,75	1,77	2,09	2,03	2,01
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>	49,08	51,99	52,74	43,30	39,49	39,14
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>	32,69	32,20	32,88	31,69	31,66	31,29
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	36,93	34,44	35,14	28,70	27,11	25,28
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	0,59	0,53	0,54	0,40	0,37	0,34

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)\Aktywa trwałe: w 2016 roku zwiększone o zakup Autorefraktometru, Tonometru i butli do azotu, pomniejszone o bieżącą amortyzację. Zapasy utrzymujemy na minimalnym poziomie, należności spadek związany z lepszą ściągalnością należności i po części ze zmniejszoną sprzedażą (konkurencja na rynku Medycyny Pracy); kapitał własny jest co roku powiększany o zysk wypracowany w roku ubiegłym. Wynik za 2016 rok wyniósł 2.396,60 złotych. W 2016 roku w porównaniu z 2015 rokiem uzyskaliśmy dynamikę przychodów 97,5% zmniejszyła się sprzedaż do zakładów pracy (dynamika 94,7%) - odczuwamy działania konkurencji, po stronie kosztów również dynamika wyniosła 97,5% zdecydowanemu zmniejszeniu uległy koszty wynagrodzeń, w bieżącym roku pracujemy nadal nad racjonalizacją zatrudnienia i nad racjonalną gospodarką pozostałymi zakupami kosztowymi. Zmniejszyły się również przychody finansowe - banki drastycznie obniżają stopy procentowe.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2017; 2018; 2019 przyjęto następujące założenia: planując przychody i koszty oparliśmy się na danych wynikających z wykonania lat ubiegłych. Planując przychody przyjęliśmy ostrożną wycenę tzn nie założylimy wzrostu przychodów. Takie podejście jest podyktowane faktem, że na dzień dzisiejszy nie znamy nowych rozwiązań, przepisów i reguł jakimi będzie się kierował Narodowy Fundusz Zdrowia (lub jego następcą w przypadku likwidacji NFZ) a jest to nasze GŁÓWNE źródło finansowania. W pozycji koszty założylimy proporcjonalne obciążenie przychodów kosztami wzorując się na wykonaniach lat ubiegłych, założylimy zmniejszenie kosztów osobowych poprzez dalszą racjonalizację zatrudnienia i przechodzenie w miarę możliwości na umowy cywilno prawne - na kontrakty. Nie założylimy w planach większych zakupów inwestycyjnych.

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

Na dzień dzisiejszy dla nas wielką niewiadomą w jakim kierunku pójdą zmiany finansowania służby zdrowia (co z NFZ lub co zamiast NFZ?) nie wiemy również jakie zmiany wprowadzi zmiana Ustawy o Medycynie Pracy. Nie wiemy jakie będą wymogi odnośnie usprzętowania - zarówno medycznego jak i informatycznego? Trudnym tematem jest dla nas podaż na rynku lekarzy specjalistów - już teraz trudno pozyskać dobrego lekarza, już teraz wiąże się to z dużymi kosztami a prognozy nie wskazują na polepszenie sytuacji w tym temacie.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU

(informacje podsumowujące raport) Analiza poszczególnych wskaźników ekonomicznych i przyporządkowanie im punkty oceny uzyskaliśmy następujące wyniki : za 2014 rok - 53 punkty; za 2015 rok - 53 punkty; za 2016 rok - 53 punkty natomiast za prognozy : 2017 rok - 56 punktów za 2017 rok - 56 punktów; za 2019 rok - 56 punktów.

.....
podpis Dyrektora jednostki

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCyny PRACY

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy we Włocławku ma swoją siedzibę w oddanym w 2014 roku i przekazany przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego w nieodpłatne użytkowanie budynku przy ulicy Kardynała Stefana Wyszyńskiego 21. Przedmiotem działalności WOMP, zgodnie ze statutem, jest ochrona zdrowia pracujących i uczniów przed wpływem niekorzystnych warunków związanych ze środowiskiem pracy i nauki, oraz koordynowanie i kontrola profilaktycznej opieki zdrowotnej udzielanej przez podstawowe jednostki służby medycyny pracy. Obszar działania WOMP obejmuje teren powiatów: włocławskiego, aleksandrowskiego, lipnowskiego, radziejowskiego, rypińskiego oraz teren miasta Włocławek. W strukturze organizacyjnej WOMP znajdują się następujące komórki organizacyjne: Poradnia Chorób Zawodowych, Poradnia Badań Profilaktycznych, Poradnia dla Młodocianych, Poradnia Okulistyczna, Poradnia Laryngologiczna, Poradnia Neurologiczna, Poradnia Dermatologiczna, Poradnia Psychiatryczna, Pracownia Psychologiczna, Pracownia Badań Audiometrycznych, Pracownia Badań Spirometrycznych, EKG i Czucia Wibracji oraz oddział zamiejscowy w Kikole. Zatrudnienie na podstawie umowy o pracę na dzień 31.12.2016 roku wynosiło 23 osoby tj. 21,55 etatu: lekarze 6 osób - 5,05 etatu, pielęgniarki 8 osób - 7,50 etatu, administracja 4 osoby - 4 etaty, obsługa niemedyzna 5 osób - 5 etatów. WOMP zatrudnia również lekarzy medycyny pracy na umowy cywilno-prawne.

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

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

w złotych

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	4 217 855,0	4 061 996,0	3 906 138,0	3 750 279,0	3 603 408,0	3 463 496,0
I.	Wart.niemat. i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 217 855,0	4 061 996,0	3 906 138,0	3 750 279,0	3 603 408,0	3 463 496,0
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	315 089,0	231 061,0	157 569,0	158 000,0	158 000,0	158 000,0
I.	Zapasy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Należności krótkoterminowe w tym:	72 958,0	76 556,0	55 969,0	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:	72 958,0	76 556,0	55 969,0	56 000,0	56 000,0	56 000,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	59 886,0	62 456,0	42 815,0	43 000,0	43 000,0	43 000,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	235 022,0	146 571,0	89 378,0	90 000,0	90 000,0	90 000,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 109,0	7 934,0	12 222,0	12 000,0	12 000,0	12 000,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	4 532 944,0	4 293 057,0	4 063 707,0	3 908 279,0	3 761 408,0	3 621 496,0
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	308 632,0	154 272,0	125 377,0	135 377,0	145 377,0	155 377,0
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	479 706,0	479 706,0	479 706,0	479 706,0	479 706,0	479 706,0
	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	-161 542,0	-171 074,0	-325 434,0	-354 329,0	-344 329,0	-334 329,0
VIII.	Zysk (strata) netto	-9 532,0	-154 360,0	-28 895,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0
IX.	Opisy 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		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 224 312,00	4 138 785,00	3 938 330,00	3 772 902,00	3 616 031,00	3 466 119,00
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
	w tym: - kredyty i pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	294 695,0	247 301,0	193 724,0	175 174,0	165 181,0	162 147,0
	- 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:	140 003,0	83 269,0	44 205,0	63 737,0	63 737,0	63 737,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	140 003,0	83 269,0	44 205,0	63 737,0	63 737,0	63 737,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 929 617,0	3 891 484,0	3 744 606,0	3 597 728,0	3 450 850,0	3 303 972,0
	PASYWA RAZEM (A+B)	4 532 944,0	4 293 057,0	4 063 707,0	3 908 279,0	3 761 408,0	3 621 496,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z n	1 735 975,0	1 725 242,0	1 714 718,0	1 753 900,0	1 753 900,0	1 753 900,0
B	Koszty działalności operacyjnej	2 239 205,0	2 028 336,0	1 890 923,0	1 891 000,0	1 891 000,0	1 891 000,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-503 230,0	-303 094,0	-176 205,0	-137 100,0	-137 100,0	-137 100,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	493 472,0	148 734,0	147 448,0	147 100,0	147 100,0	147 100,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,0	0,0	138,0	0,0	0,0	0,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-9 758,0	-154 360,0	-28 895,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0
G	Przychody finansowe	226,0	0,0	0,0	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)	-9 532,0	-154 360,0	-28 895,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0
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)	-9 532,0	-154 360,0	-28 895,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	2 229 673,0	1 873 976,0	1 862 166,0	1 901 000,0	1 901 000,0	1 901 000,0
	koszty ogółem	2 239 205,0	2 028 336,0	1 891 061,0	1 891 000,0	1 891 000,0	1 891 000,0
	amortyzacja roczna	504 661,0	155 859,0	155 859,0	155 859,0	146 871,0	139 912,0
	należności wymagalne	24 506,0	19 725,0	18 602,0	18 000,0	18 000,0	18 000,0
	zobowiązania wymagalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			jednostka nie sporządza			
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			jednostka nie sporządza			
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej			jednostka nie sporządza			
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	0,0	0,0	#ARG!	0,0	0,0	0,0
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowość							
1.	Wskaźnik zyskowości netto (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	-0,43	-8,24	-1,55	0,53	0,53	0,53
2.	Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	-0,44	-8,24	-1,55	0,53	0,53	0,53
3.	Wskaźnik zyskowości aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	-0,21	-3,50	-0,69	0,25	0,26	0,27
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	1,60	0,98	0,69	0,92	1,02	1,05
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	1,60	0,98	0,69	0,92	1,02	1,05
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>	15,34	15,82	14,10	11,65	11,65	11,65
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>	29,44	23,62	13,57	11,23	13,26	13,26
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	6,50	5,76	4,77	4,48	4,39	4,48
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. /fundusz własny</i>	0,95	1,60	1,55	1,29	1,14	1,04

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

Dynamika aktywów trwałych 2016r./2015r. wynosi 96%, a 2016r./2014r. wynosi 92%. Dynamika aktywów obrotowych 2016r./2015r. wynosi 68%, a 2016r./2014r. wynosi 50%. Należności krótkoterminowe 2016r./2015r. wynosi 73%, a 2016r./2014r. wynosi 76,7%. Inwestycje krótkoterminowe 2016r./2015r. wynosi 60,98%, a 2016r./2014r. wynosi 38%. Krótkoterminowe rozliczenia międzyok. 2016r./2015r. wynosi 154%, a 2016r./2014r. wynosi 171,92%. Aktywa razem 2016r./2015r. wynosi 94,66%, a 2016r./2014r. wynosi 89,65%. Dynamika pasywów - Kapitał fundusz podst. 100% w 2016r./2015r. i 2016r./2014r. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 2016r./2015r. wynosi 95,16%, a 2016r./2014r. wynosi 93,23%. Zobowiązania krótkoterminowe 2016r./2015r. wynosi 78,34%, a 2016r./2014r. wynosi 65,74%. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 2016r./2015r. wynosi 53,1%, a 2016r./2014r. wynosi 31,57%. Rozliczenia międzyokresowe 2016r./2015r. wynosi 95,29%, a 2016r./2014r. wynosi 96,23%, a 2016r./2014r. wynosi 95,29%. Pasywa razem 2016r./2015r. wynosi 94,66%, a 2016r./2014r. wynosi 89,65%. Dynamika rachunku zysków i strat: Przychody netto ze sprzedaży 2016r./2015r. wynosi 99,39%, a 2016r./2014r. wynosi 98,77%. Koszty działalności operacyjnej 2016r./2015r. wynosi 93,23%, a 2016r./2014r. wynosi 84,45%. Zysk(strata) ze sprzedaży 2016r./2015r. wynosi 72%, a 2016r./2014r. wynosi 185,6%. Pozostałe przychody operacyjne 2016r./2015r. wynosi 99,14%, a 2016r./2014r. wynosi 29,88%. Zysk (strata) na dział. oper. i zysk (strata) netto odpowiednio 434,21% i -66,23%.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

W rzeczowych aktywach trwałych na lata 2017 - 2019 coroczne zmniejszenie o planowaną amortyzację. Należności krótkoterminowe na poziomie 2016r. w tym od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług również na poziomie 2016r. Zysk strata z lat ubiegłych na lata 2017 - 2019 zmniejszenie straty o wysokość planowanego w latach 2017-2019 zysku. Zobowiązania krótkoterminowe zmniejszenie o 10% w roku 2017, o 5,71% w 2018 i 1,84% w 2019r. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w latach 2017 -2019 średnia z 2016r. i 2015r. Rozliczenia międzyokresowe zmniejszenie o planowany odpis amortyzacyjny. W rachunku zysków i strat w pozycji przychody netto ze sprzedaży zwiększenie w latach 2017-2019 o 2,29% w stosunku do 2016 roku.

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

Na sytuację ekonomiczno-finansową wpływa wysoki poziom bezrobocia we Włocławku oraz w powiecie włocławskim (w miesiącu kwietniu 2017 roku wynosił on we Włocławku 14,9% a w powiecie włocławskim 20,3%).

Duża konkurencja ze strony placówek prywatnych na terenie miasta Włocławek jak również w okolicach Włocławka.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU

Reasumując jednostka planuje zachować płynność finansową w roku bieżącym jak również w latach 2018 i 2019 , dbać o pozyskiwanie nowych kontrahentów a tym samym o zwiększanie swoich przychodów przy maksymalnym obniżaniu swoich kosztów utrzymania (jednostka obniżyla swoje koszty w 2016 roku w stosunku do 2015 roku o 6,77%, a w stosunku do 2014 roku o 15,55%).

.....
podpis Dyrektora jednostki

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Sanatotium Uzdrowskowie „Przy Tężni „im dr Józefa Krzywińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.z. 88-100 Inowrocław ul Przy Stawki 12

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

Dyre od 2007 r Główny księgowy 2008-06.2016 zatrudniony 2014-100,96 2015-106,67 2016 112,56 fymusz plac 2014- 3191716 2015-3596349 2016-4191103

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

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

w złotych

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	16 294 338,0	25 520 043,0	26 920 488,0	27 920 490,0	28 650 312,0	29 950 320,0
I.	Wart.niemat. i prawne						
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	16 294 338,0	25 520 043,0	26 920 488,0	27 920 490,0	28 650 312,0	29 950 320,0
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.							
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 278 550,0	2 601 081,0	1 288 255,0	946 850,0	1 279 300,0	1 478 200,0
I.	Zapasy	45 727,0	73 707,0	133 322,0	83 500,0	95 800,0	98 500,0
II.	Należności krótkoterminowe w tym:	131 726,0	223 887,0	192 249,0	210 000,0	230 000,0	256 000,0
	- 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:	63 989,0	143 241,0	125 347,0	158 000,0	165 000,0	175 000,0
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 097 785,0	2 286 709,0	947 297,0	650 000,0	950 000,0	1 120 000,0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 312,0	16 778,0	15 387,0	3 350,0	3 500,0	3 700,0
	AKTYWA RAZEM (A+B)	17 572 888,0	28 121 124,0	28 208 743,0	28 867 340,0	29 929 612,0	31 428 520,0
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	7 599 246,0	9 329 624,0	11 875 206,0	15 229 624,0	18 349 624,0	21 499 624,0
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 616 149,0	1 616 149,0	1 616 149,0	1 616 149,0	1 616 149,0	1 616 149,0
	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)						
II.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 624 669,0	5 983 096,0	7 713 475,0	10 663 475,0	13 613 475,0	16 733 475,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych						
VIII.	Zysk (strata) netto	1 358 428,0	1 730 379,0	2 545 582,0	2 950 000,0	3 120 000,0	3 150 000,0
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
B.							
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 973 642,00	18 791 500,00	16 343 536,00	19 805 114,00	19 173 402,00	18 933 216,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	613 216,0	613 216,0	613 216,0	613 216,0	613 216,0	613 216,0
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowe	581 486,0	581 486,0	581 486,0	581 486,0	581 486,0	581 486,0
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	31 730,0	31 730,0	31 730,0	31 730,0	31 730,0	31 730,0
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	2 609 975,0	7 381 879,0	5 465 898,0	8 465 898,0	7 620 186,0	6 950 000,0
	w tym: - kredyty i pożyczki	2 609 975,0	7 381 879,0	5 465 898,0	8 465 898,0	7 620 176,0	6 950 000,0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 669 763,0	1 876 230,0	1 688 014,0	1 750 000,0	1 820 000,0	1 850 000,0
	- 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:	585 182,0	432 912,0	530 555,0	555 000,0	575 000,0	590 000,0
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 080 688,0	8 920 175,0	8 576 408,0	8 976 000,0	9 120 000,0	9 520 000,0
	PASYWA RAZEM (A+B)	17 572 888,0	28 121 124,0	28 218 742,0	35 034 738,0	37 523 026,0	40 432 840,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 012 991,0	12 151 347,0	15 439 062,1	16 320 100,0	16 580 000,0	17 250 000,0
B	Koszty działalności operacyjnej	10 984 571,0	11 376 183,0	13 541 371,0	13 852 000,0	14 100 000,0	14 560 000,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 028 420,0	775 164,0	1 897 691,1	2 468 100,0	2 480 000,0	2 690 000,0
D	Pozostałe przychody operacyjne	572 308,0	1 193 515,0	924 402,0	950 000,0	980 000,0	999 000,0
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 368,0	40 960,0	39 969,0	42 000,0	42 500,0	43 500,0
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	1 597 360,0	1 927 719,0	2 782 124,1	3 376 100,0	3 417 500,0	3 645 500,0
G	Przychody finansowe	11 650,0	16 365,0	13 848,0	15 800,0	16 000,0	25 000,0
H	Koszty finansowe	250 583,0	213 705,0	242 241,0	256 000,0	282 000,0	290 000,0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 358 427,0	1 730 379,0	2 553 731,1	3 135 900,0	3 151 500,0	3 380 500,0
J	Podatek dochodowy			8 149,0	25 000,0	27 000,0	29 000,0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 358 427,0	1 730 379,0	2 545 582,1	3 110 900,0	3 124 500,0	3 351 500,0
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	12 596 949,0	13 361 227,0	16 377 312,1	17 285 900,0	17 576 000,0	18 274 000,0
	koszty ogółem	11 238 522,0	11 630 848,0	13 823 581,0	14 150 000,0	14 424 500,0	14 893 500,0
	amortyzacja roczna	1 009 980,0	1 165 866,0	1 292 232,0	1 158 000,0	1 250 000,0	1 160 000,0
	należności wymagalne						
	zobowiązania wymagalne						
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	2 334 480,0	3 610 685,0	3 789 985,0	3 980 000,0	4 150 000,0	4 250 000,0
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-627 699,0	-7 376 332,0	-2 226 206,0	-2 289 000,0	-2 300 000,0	-2 650 000,0
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-1 545 582,0	4 954 570,0	-2 903 190,0	-2 830 000,0	-2 950 000,0	-2 650 000,0
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+-B+-C)	161 199,0	1 188 923,0	-1 339 411,0	-1 139 000,0	-1 100 000,0	-1 050 000,0
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 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>	10,78	12,95	15,54	18,00	17,78	18,34
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln. operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	12,69	14,45	17,00	19,55	19,46	19,98
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	7,73	7,57	9,04	10,90	10,63	10,92
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>	0,56	1,04	0,55	0,40	0,52	0,60
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>	0,54	1,01	0,50	0,36	0,48	0,56
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>	1,94	3,11	3,17	3,17	3,56	3,60
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>	17,78	15,29	11,39	12,14	12,44	12,33
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	27,84	35,10	27,53	37,51	33,59	29,95
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	0,64	1,06	0,65	0,71	0,55	0,44

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

W okresie poddanej analizie są spełnione wszystkie wzorcowe relacje. Jest wysoka dynamika zyskowności. Majątek rósł w tym samym tempie co koszty i przychody. Rezerwy zachowane na tym samym poziomie, przez cały analizowany okres, kredyty są spłacane terminowo. Przez cały czas są prowadzone inwestycje na środki trwałe co podnosi standard wykonywanych usług.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Założenia do prognozy zostały wyliczone na podstawie wzrostu w latach poprzednich przy założeniu proporcji dynamiki wzrostu

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

Inwestycje w środki trwałe mają pozytywny wpływ na wyniki finansowy

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU

Sanatorium w ostatnich latach osiągnęło bardzo dobry wynik finansowy poprzez inwestycje a co za tym, idzie zwiększyły się obroty i polepsza się wynik finansowy

.....
podpis Dyrektora jednostki