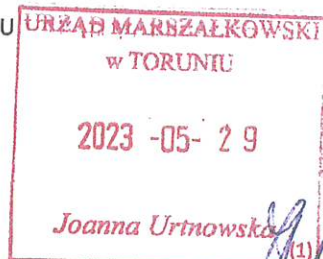


RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKI SZPITAL ZESPOLONY IM. L. RYDYGIERA W TORUNIU



I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

Szpital wykonuje działalność leczniczą poprzez następujące zakłady lecznicze:

1. Wojewódzki Szpital Zespolony, udzielający stacjonarnych i całodobowych świadczeń szpitalnych,
2. Wojewódzki Zespół Opieki Ambulatoryjnej, udzielający ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych,
3. Wojewódzki Szpital Psychiatryczny Całodobowy, udzielający stacjonarnych i całodobowych świadczeń szpitalnych,
4. Wojewódzki Zespół Psychiatryczny Ambulatoryjny, udzielający ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych.

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

w groszach

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	295 137 419,36	314 859 920,56	335 430 783,13	335 600 000,00	351 000 000,00	364 600 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	91 071,83	84 552,10	633 288,56	600 000,00	1 000 000,00	1 200 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	290 046 254,38	314 775 368,46	334 797 494,57	335 000 000,00	350 000 000,00	363 400 000,00
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe	5 000 093,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.	AKTYWA OBROTOWE	64 507 248,38	69 190 524,58	57 705 671,63	64 900 000,00	64 750 000,00	67 350 000,00
I.	Zapasy	5 165 570,58	5 470 700,08	6 626 934,35	7 000 000,00	7 500 000,00	7 700 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	37 807 966,30	34 647 015,42	34 360 196,88	40 790 000,00	42 000 000,00	43 000 000,00
	- 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:	31 824 679,42	31 643 596,51	31 344 033,90	36 000 000,00	38 000 000,00	39 000 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	21 474 400,29	28 952 570,44	16 584 315,48	17 000 000,00	15 100 000,00	16 500 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 311,21	120 238,64	134 224,92	110 000,00	150 000,00	150 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	359 644 667,74	384 050 445,14	393 136 454,76	400 500 000,00	415 750 000,00	431 950 000,00
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	99 087 222,58	75 043 332,20	53 082 522,88	20 062 322,88	15 062 322,88	20 162 322,88
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	137 425 608,22	137 425 608,22	133 958 892,28	133 958 692,28	133 958 692,28	133 958 692,28
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	-25 244 496,40	-38 338 385,64	-62 382 276,02	-80 876 369,40	-113 896 369,40	-118 896 369,40
VIII.	Zysk (strata) netto	-13 093 889,24	-24 043 890,38	-18 494 093,38	-33 020 000,00	-5 000 000,00	5 100 000,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	260 557 445,16	309 007 112,94	340 053 931,88	380 437 677,12	400 687 677,12	411 787 677,12
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	8 306 332,00	7 298 995,00	9 045 826,05	9 100 000,00	9 500 000,00	10 000 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	2 145 792,00	1 831 301,00	2 671 956,00	2 800 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe						
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:						
	- kredyty i pożyczki						
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	55 030 875,51	50 840 579,40	75 279 357,26	51 570 000,00	60 000 000,00	61 000 000,00
	- 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:	40 421 486,27	36 924 183,18	56 821 869,54	41 000 000,00	50 000 000,00	51 000 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	197 220 237,65	250 867 538,54	255 728 748,57	319 767 677,12	331 187 677,12	340 787 677,12
	PASYWA RAZEM (A+B)	359 644 667,74	384 050 445,14	393 136 454,76	400 500 000,00	415 750 000,00	431 950 000,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	402 472 191,79	401 127 306,09	430 452 716,06	469 400 000,00	510 000 000,00	530 100 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	426 036 238,71	441 239 734,64	476 641 911,00	532 950 000,00	547 320 000,00	560 820 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-23 564 046,92	-40 112 428,55	-46 189 194,94	-63 550 000,00	-37 320 000,00	-30 720 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	18 201 777,79	20 978 450,96	32 667 368,74	33 000 000,00	35 000 000,00	38 000 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 893 382,94	5 796 157,52	5 255 861,72	3 000 000,00	3 000 000,00	2 500 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-13 255 652,07	-24 930 135,11	-18 777 687,92	-33 550 000,00	-5 320 000,00	4 780 000,00
G	Przychody finansowe	272 884,06	999 134,21	782 612,03	700 000,00	500 000,00	500 000,00
H	Koszty finansowe	11 218,23	4 245,48	370 242,49	50 000,00	50 000,00	50 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-12 993 986,24	-23 935 246,38	-18 365 318,38	-32 900 000,00	-4 870 000,00	5 230 000,00
J	Podatek dochodowy	99 903,00	108 644,00	128 775,00	120 000,00	130 000,00	130 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-13 093 889,24	-24 043 890,38	-18 494 093,38	-33 020 000,00	-5 000 000,00	5 100 000,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	420 946 853,64	423 104 891,26	463 902 696,83	503 100 000,00	545 500 000,00	568 600 000,00
	koszty ogółem	433 940 839,88	447 040 137,64	482 268 015,21	536 000 000,00	550 370 000,00	563 370 000,00
	amortyzacja roczna	18 401 045,82	25 747 993,54	31 122 081,81	35 500 000,00	33 000 000,00	35 000 000,00
	należności wymagalne	11 396 540,40	6 534 032,13	6 179 103,86	6 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
	zobowiązania wymagalne	143 236,00	1 251 885,00	12 502 846,19	0,00	0,00	0,00
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	9 188 265,38	13 802 546,38	-22 759 152,94	-20 000 000,00	-22 000 000,00	-22 000 000,00
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-50 320 689,99	-47 485 639,99	-47 269 241,65	-57 000 000,00	-37 000 000,00	-17 000 000,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	36 275 019,36	41 161 263,76	57 660 139,63	77 415 684,52	57 100 000,00	40 400 000,00
D.	Przeptywy środków pieniężnych netto (A+-B+-C)	-4 857 405,25	7 478 170,15	-12 368 254,96	415 684,52	-1 900 000,00	1 400 000,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2020r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowność							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	-3,11	-5,68	-3,99	-6,56	-0,92	0,90
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	-3,15	-5,91	-4,05	-6,68	-0,98	0,84
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	-3,64	-6,26	-4,70	-8,24	-1,20	1,18
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>	1,13	1,31	0,74	1,19	1,03	1,05
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>	1,04	1,21	0,65	1,06	0,91	0,93
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>	28,86	28,79	26,58	27,99	27,20	26,85
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>	36,66	33,60	48,18	31,88	35,78	35,12
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	17,61	15,14	21,45	15,15	16,72	16,44
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz.długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	0,64	0,77	1,59	3,02	4,61	3,52

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

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

Aktywa trwałe- uwzględniono aktualne plany inwestycyjne, dla których Szpital ma zapewnione finansowanie. Zamierzenia rozwojowe, dla których nie ustalono zewnętrznych źródeł finansowania nie zostały ujęte w Raporcie.

Zapasy- głównie leki, kwota zaplanowana na podstawie analizy z lat poprzednich.

Należności krótkoterminowe- głównie rozliczenia z NFZ dokonywane w cyklach miesięcznych, tj. ok. 8% przychodów ze sprzedaży.

Inwestycje krótkoterminowe- jako wypadkowa rachunku przepływów pieniężnych.

Kapitał podstawowy- b/z.

Wyniki finansowe- jako wypadkowa rachunku zysków i strat.

Zobowiązania - głównie wobec dostawców leków, materiałów medycznych, usług- zaplanowano z uwzględnieniem 30 i 60 dniowych terminów płatności, kontrakty personelu- ok. 10 dniowych terminów płatności (ok. 10-11% kosztów).

Rozliczenia międzyokresowe- środki otrzymane na dofinansowanie inwestycji, rozliczane w czasie jako przychody z pokrycia amortyzacji.

Przychody ze sprzedaży- przede wszystkim środki z NFZ na pokrycie kosztów usług zdrowotnych.

Koszty działalności operacyjnej- koszty bieżącego funkcjonowania Szpitala, w tym ok. 65% koszty wynagrodzeń (umowy o pracę i kontrakty).

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono stopniową poprawę wyniku finansowego i utrzymanie stabilności ekonomicznej Szpitala.

W prognozie przychodów i kosztów uwzględniono zamierzenia rozwojowe (pracownia patomorfologii, rozwój świadczeń z zakresu hematologii i przeszczepów, zwiększenie aktywności w AOS). Założono stabilizowanie się sytuacji makroekonomicznej i zahamowanie inflacji. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programu wieloletniego, w tym związane programami współfinansowanymi z udziałem środków zagranicznych, a także wydatki inwestycyjne na lata 2023-2025 oraz wynikające z nich planowane wartości majątku trwałego, kosztów amortyzacji i przychodów z pokrycia amortyzacji.

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ /zaktualizowane przez NT/

W grudniu 2016 roku rozpoczęła się inwestycja przebudowy i rozbudowy Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego w Toruniu, zgodnie z którą powstanie nowoczesny kompleks budynków szpitalnych spełniających obowiązujące przepisy i zapewniający najwyższy komfort udzielania świadczeń medycznych. Do końca roku 2022 Szpital przejął w użytkowanie, oprócz budynku 560 (parking wielopoziomowy), budynki techniczne 570A, 570B, 570C i 570E, w których znajdują się kotłownia, węzeł CO, hydrofornia a także trafostacja i rozdzielnie elektryczne wraz z agregatem prądotwórczym, portiernia szpitala oraz budynek 520 gdzie znajdują się pomieszczenia administracyjne, Apteka Szpitalna i Prosektorium. Również przekazano do użytkowania budynek 530 przeznaczony dla Zespołu Poradni Specjalistycznych oraz oddziałów zakaźnych, a także zakończone zostały prace przy budynku 540, który został oddany do użytkowania w I kwartale 2022 r. (oddziały psychiatryczne). W IV kwartale 2022 r rozpoczęto użytkowanie budynku 510, kończącego I etap inwestycji rozbudowy i przebudowy Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego w Toruniu, który jest sukcesywnie zasiedlany kolejnymi komórkami organizacyjnymi Szpitala.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

Podstawową działalnością Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Szpital nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku i w aktualnym stanie prawnym nie ma możliwości udzielania "komercyjnych" usług zdrowotnych. Sytuacja finansowa zdeterminowana jest więc decyzjami Ministra Zdrowia oraz Prezesa NFZ dotyczącymi poziomu i zakresu finansowania świadczeń. Lata 2020-2021 z uwagi na pandemię Covid-19, brak zmian w wycenie świadczeń przez NFZ, inflację i roszczenia płacowe, były szczególnie trudnym okresem w działalności WSzZ. Pierwsze symptomy poprawy sytuacji ekonomicznej Szpital odnotował w II półroczu roku 2022, co było efektem wzrastającej ilości przyjmowanych pacjentów oraz zmianami w wycenie świadczeń. Dzięki nowym inwestycjom i poprawie warunków pracy Szpital spodziewa się dalszego wzrostu zakresu i ilości realizowanych usług. Zasadniczym celem działania Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego w Toruniu, jako podmiotu leczniczego realizującego usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ, było i nadal będzie zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. Sytuacja finansowa Szpitala pozwala na kontynuowanie działalności zarówno w roku przyszłym jak i w latach następnych.

Wojewódzki Szpital Zespołowy
im. L. B. Jędrusa w Toruniu
DZIAŁALNOŚĆ
GOSPODARSTWA

mgr D. *[Podpis]* Kuczkowska

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego
w TORUNIU

[Podpis]
dr Sylwia Sobczak

Data i podpis Dyrektora jednostki

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych
Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego
w TORUNIU

[Podpis]
Małgorzata Flisykowska