

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SPECJALISTYCZNEGO SZPITALA MIEJSKIEGO IM. M. KOPERNIKA W TORUNIU (SKRÓT)

Specjalistyczny Szpital Miejski im. M. Kopernika w Toruniu zarejestrowany w Sądzie Rejonowym w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpisanym do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000002564, NIP 879-20-76-803 Regon 870252274 Nr księgi rejestrowej podmiotów w wykonujących działalność leczniczą 000000002435 opiera swoją działalność na świadczeniu usług medycznych z zakresu świadczeń stacjonarnych – szpitalnych, ambulatoryjnych – Izba Przyjęć od 01.06.2022 SOR, diagnostyka medyczna, poradnie specjalistyczne, programy profilaktyczne oraz programy lekowe oraz nocna i świąteczna opieka zdrowotna. Szpital zatrudnia ogółem 759 osób, w tym 142 lekarzy oraz 296 pielęgniarek zarówno w trybie umów o pracę jak i umów cywilno-prawnych.

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)

Bilans w latach 2019-2021

AKTYWA	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	89 759 901,76	84 131 077,98	73 509 776,62
I. Wartości niematerialne i prawne	28 603,52	29 196,63	44 187,39
3. Inne wartości niematerialne i prawne	28 603,52	29 196,63	44 187,39
II. Rzeczowe aktywa trwałe	89 437 120,49	83 790 267,91	73 460 938,37
1. Środki trwałe	84 456 551,72	83 675 629,14	55 376 661,21
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 134 630,81	70 468 564,84	46 184 637,03
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 404 707,53	1 630 694,21	1 268 880,16
d) środki transportu	15 000,00	21 000,00	27 000,00
e) inne środki trwałe	14 902 213,38	11 555 370,09	7 896 144,02
2. Środki trwałe w budowie	4 980 568,77	114 638,77	18 084 277,16
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	294 177,75	311 613,44	4 650,86
	294 177,75	311 613,44	4 650,86
B. AKTYWA OBROTOWE	36 992 622,51	32 506 810,78	30 477 489,83
I. Zapasy	5 978 497,32	6 066 996,53	4 339 059,40
1. Materiały	5 978 497,32	6 066 996,53	4 339 059,40
II. Należności krótkoterminowe	24 234 765,88	19 359 954,19	15 741 338,22
3. Należności od pozostałych jednostek	24 234 765,88	19 359 954,19	15 741 338,22
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			
	23 876 577,44	18 150 482,88	15 309 023,63
- do 12 miesięcy	23 876 577,44	18 150 482,88	15 309 023,63
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			
	7 175,06	858 601,59	58 049,29
c) inne	351 013,38	350 869,72	374 265,30
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 472 820,21	3 344 985,31	6 525 929,08
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 472 820,21	3 344 985,31	6 525 929,08
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			
	6 472 820,21	3 344 985,31	6 525 929,08
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			
	6 472 820,21	3 344 985,31	6 525 929,08

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	306 539,10	3 734 874,75	3 871 163,13
SUMA AKTYWÓW	126 752 524,27	116 637 888,76	103 987 266,45

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-101 073 833,67	-63 195 903,48	-47 739 970,90
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	45 395 373,72	45 395 373,72	45 395 373,72
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-108 591 277,20	-83 384 718,14	-78 660 990,07
VI. Zysk (strata) netto	-37 877 930,19	-25 206 559,06	-14 474 354,55
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	227 826 357,94	179 833 792,24	151 727 237,35
I. Rezerwy na zobowiązania	12 251 191,00	12 499 032,00	11 249 209,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
12 251 191,00	12 499 032,00	11 249 209,00	
- długoterminowa	11 164 004,00	11 457 004,00	10 157 890,00
- krótkoterminowa	1 087 187,00	1 042 028,00	1 091 319,00
II. Zobowiązania długoterminowe	91 665 132,28	60 675 950,82	35 644 254,59
3. Wobec pozostałych jednostek	91 665 132,28	60 675 950,82	35 644 254,59
a) kredyty i pożyczki	91 665 132,28	60 675 950,82	35 644 254,59
III. Zobowiązania krótkoterminowe	54 877 375,13	40 438 125,82	46 362 516,11
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek			
54 194 065,56	39 775 966,01	45 677 512,78	
a) kredyty i pożyczki	13 510 818,52	10 801 637,12	7 124 970,65
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
30 298 200,70	23 953 047,73	33 263 903,23	
- do 12 miesięcy	30 298 200,70	23 953 047,73	33 263 903,23
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
3 011 794,86	2 223 684,21	1 966 049,67	
h) z tytułu wynagrodzeń	2 489 714,82	2 424 996,06	1 583 562,80
i) inne	4 883 536,66	372 600,89	1 739 026,43
4. Fundusze specjalne	683 309,57	662 159,81	685 003,33
IV. Rozliczenia międzyokresowe	69 032 659,53	66 220 683,60	58 471 257,65
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	69 032 659,53	66 220 683,60	58 471 257,65
- długoterminowe	68 760 562,01	65 471 471,65	57 923 615,28
- krótkoterminowe	272 097,52	749 211,95	547 642,37
SUMA PASYWÓW	126 752 524,27	116 637 888,76	103 987 266,45

Rachunek zysków i strat latach 2019-2021

	2021	2020	2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			
	157 260 559,76	119 898 979,44	108 378 222,43
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	157 034 830,97	120 765 432,27	110 333 731,54
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	218 271,31	-873 067,02	-1 960 621,49
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 457,48	6 614,19	5 112,38
B. Koszty działalności operacyjnej	196 746 614,26	148 429 885,06	132 006 534,92
I. Amortyzacja	7 210 790,36	5 490 383,69	4 723 728,07
II. Zużycie materiałów i energii	61 229 952,02	51 876 615,59	45 326 267,00
III. Usługi obce	72 949 578,79	52 820 852,61	48 895 102,25
IV. Podatki i opłaty, w tym:	587 740,22	508 277,88	468 874,96
V. Wynagrodzenia	45 360 229,81	31 086 662,80	26 756 922,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:			
	9 079 377,00	6 336 912,51	5 515 612,88
- emerytalne	2 797 029,37	2 797 029,37	2 443 824,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	321 620,78	310 179,98	320 026,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 325,28	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-39 486 054,50	-28 530 905,62	-23 628 312,49
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 079 196,60	7 889 938,42	13 978 401,81
II. Dotacje	6 501 065,68	2 914 095,10	3 160 504,22
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31 322,46	23 225,20	63 048,37
IV. Inne przychody operacyjne	2 546 808,46	4 952 618,12	10 754 849,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 048 283,96	2 095 960,16	2 389 371,90
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 238 667,69	150 132,99	1 157 573,78
III. Inne koszty operacyjne	1 809 616,27	1 945 827,17	1 231 798,12
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-34 455 141,86	-22 736 927,36	-12 039 282,58
G. Przychody finansowe	584 895,93	510 327,74	585 840,92
II. Odsetki, w tym:	584 895,93	510 327,74	585 840,92
H. Koszty finansowe	4 007 684,26	2 979 959,44	3 020 912,89
I. Odsetki, w tym:	3 994 869,14	2 975 096,11	3 015 026,75
IV. Inne	12 815,12	4 863,33	5 886,14
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-37 877 930,19	-25 206 559,06	-14 474 354,55
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-37 877 930,19	-25 206 559,06	-14 474 354,55

Wskaźniki

		2021		2020		2019	
		Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	-23%	0	-20%	0	-12%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-21%	0	-18%	0	-10%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów	-31%	0	-23%	0	-15%	0
	SUMA		0		0		0
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	0,66	4	0,69	4	0,56	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,55	8	0,55	8	0,49	0
	SUMA		12		12		0
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	48,84	2	50,56	2	38,94	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	63,05	4	86,46	4	100,54	0
	SUMA		6		6		3
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	125%	0	97%	0	90%	0
	Wskaźnik wypłacalności	-1,57	0	-1,80	0	-1,95	0
	SUMA		0		0		0
	ŁĄCZNIE		18		18		3

Prognoza Rachunek Zysków i Strat na lata 2022-2024

	2022 r.	2023 r.	2024 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	146 194 900,00	163 062 000,00	168 796 500,00
B. Koszty działalności operacyjnej	185 263 800,00	203 327 700,00	202 151 600,00
I. Amortyzacja	6 583 500,00	7 404 200,00	6 919 900,00
II. Zużycie materiałów i energii	61 408 500,00	66 935 300,00	64 759 600,00
III. Usługi obce	67 279 100,00	69 154 600,00	71 188 800,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	602 300,00	602 300,00	630 800,00
V. Wynagrodzenia	40 787 700,00	48 962 300,00	48 483 500,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	8 283 400,00	9 911 000,00	9 815 600,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	319 300,00	348 000,00	342 400,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	10 000,00	11 000,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-39 068 900,00	-40 265 800,00	-33 355 200,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 638 200,00	8 229 700,00	8 210 700,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	5 580 900,00	6 100 000,00	6 100 000,00

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 000,00	29 700,00	10 700,00
IV. Inne przychody operacyjne	2 035 300,00	2 100 000,00	2 100 000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 107 000,00	2 600 000,00	1 800 000,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	160 500,00	1 100 000,00	250 000,00
III. Inne koszty operacyjne	2 946 500,00	1 500 000,00	1 550 000,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-34 537 700,00	-34 636 100,00	-26 944 500,00
G. Przychody finansowe	656 800,00	500 000,00	550 000,00
H. Koszty finansowe	5 627 600,00	8 600 000,00	8 000 000,00
I. Odsetki, w tym:	5 627 600,00	8 585 400,00	4 744 500,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-39 508 500,00	-42 736 100,00	-34 394 500,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-39 508 500,00	-42 736 100,00	-34 394 500,00

Prognoza Bilans na lata 2022-2024

AKTYWA	2022 r.	2023 r.	2024 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	85 372 200,00	91 457 600,00	85 313 900,00
B. AKTYWA OBROTOWE	40 979 700,00	43 689 300,00	46 553 600,00
I. Zapasy	7 389 400,00	7 390 800,00	7 392 300,00
II. Należności krótkoterminowe	24 428 600,00	25 747 800,00	27 138 200,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 666 700,00	7 985 800,00	9 376 200,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 495 000,00	2 564 900,00	2 646 900,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW	126 351 900,00	135 146 900,00	131 867 500,00

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-109 915 200,00	-119 726 300,00	-118 788 900,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	45 395 400,00	45 395 400,00	45 395 400,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-115 802 100,00	-122 385 600,00	-129 789 800,00
VI. Zysk (strata) netto	-39 508 500,00	-42 736 100,00	-34 394 500,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	236 267 100,00	254 873 200,00	250 656 400,00
I. Rezerwy na zobowiązania	14 814 900,00	15 024 500,00	15 895 800,00
długoterminowe	13 396 800,00	14 180 600,00	15 051 900,00
krótkoterminowe	1 418 100,00	843 900,00	843 900,00
II. Zobowiązania długoterminowe	91 703 500,00	75 487 700,00	61 831 100,00
3. Wobec pozostałych jednostek	91 703 500,00	75 487 700,00	61 831 100,00
a) kredyty i pożyczki	91 703 500,00	75 487 700,00	61 831 100,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	65 103 700,00	93 630 600,00	108 342 800,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	64 401 300,00	92 731 400,00	107 414 900,00
a) kredyty i pożyczki	22 549 100,00	11 465 800,00	13 656 600,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 899 000,00	69 205 900,00	80 526 600,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 162 400,00	3 383 800,00	3 485 300,00

h) z tytułu wynagrodzeń	2 614 200,00	3 137 000,00	3 764 400,00
i) inne	5 176 500,00	5 538 900,00	5 982 000,00
3. Fundusze specjalne	702 400,00	899 100,00	927 900,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	64 645 000,00	70 730 400,00	64 586 700,00
SUMA PASYWÓW	126 351 900,00	135 146 900,00	131 867 500,00

Wskaźniki

		2022 r.		2023 r.		2024 r.	
		Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	-25%	0	-25%	0	-19%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-22%	0	-20%	0	-15%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów	-33%	0	-33%	0	-26%	0
SUMA			0		0		0
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	0,58	0	0,44	0	0,40	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,47	0	0,36	0	0,33	0
SUMA			0		0		0
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	52,42	2	55,84	2	56,86	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	67,53	4	111,40	0	160,98	0
SUMA			6		2		2
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	136%	0	136%	0	141%	0
	Wskaźnik wypłacalności	-1,56	0	-1,54	0	-1,57	0
SUMA			0		0		0
ŁĄCZNIE			6		2		2

2. Część opisowa analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej

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 2020 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 2021 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 18 punktów.

3. Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

Podstawą określenia prognozowanych przychodów o kosztów jest plan finansowy na 2022 rok. Przychody z NFZ PKB 2023 r. - 3%, 2024 r. - 2,7%., 2. Rozszerzenie zakresu o nowe ośrodki SOR, Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej oraz Oddziału Chorób Przewlekłych.

Koszty wynagrodzeń ustalone wg kalkulacji. Koszty bieżące: wg wskaźnika inflacji NBP (na podstawie bieżącej projekcji inflacji opublikowanej 8 marca 2021 r. w Departamencie Analiz Ekonomicznych NBP): 9% - 2023 r., 4,2% - 2024 r.

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

Zagrożenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową:

- niesprecyzowane zmiany w sektorze ochrony zdrowia
- częste zmiany przepisów prawnych
- wzrastające ceny sprzętu medycznego
- ograniczenia w liczbie leczonych pacjentów w ramach umów z NFZ

- brak na rynku lekarzy specjalistów niektórych dziedzin
- roszczenia płacowe personelu szpitala
- rosnące koszty utrzymania infrastruktury
- niekorzystne zmiany w obszarze wycen procedur medycznych
- starzejący się personel pielęgniarski i braki tego personelu na rynku usług zdrowotnych
- wyniki audytu finansowego oraz proponowane kierunki zmian przygotowane przez FORMEDIS, których wdrożenie do realizacji może zmienić prognozy na kolejne lata

2022-06-29

DYREKTOR
SPECJALISTYCZNEGO SZPITALA MIEJSKIEGO
im. M. Kopernika w Toruniu



.....
Data i podpis Dyrektora jednostki

Justyna Witeńska

