

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Szpitala Dziecięcego im. prof. dr. med. Jana Bogdanowicza SPZOZ w
Warszawie ul. Niekańska 4/24
za 2018 rok

DYREKTOR

Małgorzata Stachurska-Turoś
lekarz merytoryczny

I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2018 r.

		31.12.2017 r.		31.12.2018 r.			
		bilansowa	księgowo	bilansowa	księgowo		
<i>jednostka obliczeniowa: zł</i>							
A	Aktywa trwałe	92 988 405,73	95 755 224,12	A	Kapitał (fundusz) własny	-13 425 358,06	-14 428 818,97
I	Wartości niematerialne i prawne	6 707,04	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	33 890 775,29	33 890 775,29
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 707,04	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	92 981 698,69	95 755 224,12	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	90 366 300,30	94 809 205,05	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-43 738 575,91	-47 316 133,35
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 529 000,00	11 529 000,00	VI	Zysk (strata) netto	-3 577 557,44	-1 003 460,91
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 036 649,97	77 147 455,42	VII	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	526 896,73	400 370,04	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	119 941 968,91	121 958 186,10
d)	środki transportu	0,00	44 925,65	I	Rezerwy na zobowiązania	645 451,00	703 787,62
e)	inne środki trwałe	8 273 753,60	5 687 453,94	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	2 615 398,39	946 019,07	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	641 761,00	700 097,62
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- długoterminowa	351 351,00	452 229,64
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa	290 410,00	247 867,98
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	3 690,00	3 690,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe	3 690,00	3 690,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	20 302 276,58	20 512 947,18
1	Nieruchomości	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				

	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	20 302 276,58	20 512 947,18
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	20 083 332,40	20 476 553,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	e)	inne	218 944,18	36 394,18
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	20 388 130,22	18 239 619,17
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	13 528 205,12	11 774 143,01	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	859 648,30	938 649,59	3	Wobec pozostałych jednostek	17 567 418,73	15 654 113,20
1	Materiały	848 301,77	922 812,07	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	12 581 142,16	9 438 112,19
5	Zaliczki na dostawy i usługi	11 346,53	15 837,52		- do 12 miesięcy	10 835 091,09	8 683 600,45
II	Należności krótkoterminowe	7 387 715,07	9 106 489,63		- powyżej 12 miesięcy	1 746 051,07	754 511,74
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 582 569,42	2 951 858,50
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 924 532,50	2 188 052,61
b)	inne	0,00	0,00	i)	inne	479 174,65	1 076 089,90
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	2 820 711,49	2 585 505,97

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	78 606 111,11	82 501 832,13
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	78 606 111,11	82 501 832,13
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	78 603 907,19	81 948 929,93
3	Należności od pozostałych jednostek	7 387 715,07	9 106 489,63		- krótkoterminowe	2 203,92	552 902,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 167 868,54	6 372 735,82				
	- do 12 miesięcy	4 973 967,79	6 139 262,69				
	- powyżej 12 miesięcy	193 900,75	233 473,13				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	171 703,03	29 420,45				
c)	inne	2 048 143,50	2 704 333,36				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 586 048,69	1 326 216,23				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 586 048,69	1 326 216,23				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 586 048,69	1 326 216,23				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 586 048,69	1 326 216,23				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	694 793,06	402 787,56				
	AKTYWA BIEŻĄCE (suma poz. 1-14)	106 516 616,45	107 229 667,19		AKTYWA BIEŻĄCE (suma poz. 1-14)	106 516 616,45	107 229 667,19

ROZWIĄZUNEK PRZEKAZANEJ SPRAWY
 SKŁADANYCH ZARZĄDZANIEM DZIAŁALNOŚCI PRZEDSIĘWZIĘCIA
 (WARTOŚCI WYRAŻONEJ W PLN)

**Jednostka
obliczeniowa: zł**

Wzrost	Opis przedmiotu	Wartość	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	58 075 986,51	68 467 598,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 049 130,27	68 451 091,60
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 856,24	16 506,40
B	Koszty działalności operacyjnej	72 937 038,46	80 654 551,33
I	Amortyzacja	10 990 334,79	10 338 613,49
II	Zużycie materiałów i energii	9 839 618,83	11 402 659,69
III	Usługi obce	11 269 815,79	14 293 833,67
IV	Podatki i opłaty, w tym:	959 720,31	1 282 492,73
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	32 709 520,57	35 658 851,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 771 048,48	7 247 054,80
	- emerytalne	3 173 632,41	3 511 879,93
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	365 940,91	412 273,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 038,78	18 771,55
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-14 861 051,95	-12 186 953,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 681 959,97	17 316 978,74
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	15 681 959,97	17 316 978,74
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 566 457,70	5 098 259,67
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	3 566 457,70	5 098 259,67
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 745 549,68	31 765,74
G	Przychody finansowe	7 179,32	30 337,21
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	7 179,32	18 034,89
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00

III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	12 302,32
H	Koszty finansowe	705 994,08	930 204,86
I	Odsetki, w tym:	705 941,58	930 204,86
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	52,50	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-3 444 364,44	-868 101,91
J	Podatek dochodowy	133 193,00	135 359,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-3 577 557,44	-1 003 460,91

ANALIZA WSKAŹNIKOWA - rok bazowy 2018

NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności		3
1) wskaźnik zyskowności netto = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{przychody ogółem}$	-1%	0
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	0%	3
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	-1%	0

Wskaźnik zyskowności netto określa relację przychodów i kosztów, pożądana jest wartość dodatnia i jak najwyższa. W jednostkach, które wygenerowały ujemny wynik finansowy (stratę) wartość tego wskaźnika będzie również ujemna, co oznacza iż koszty działalności przekraczają wartość przychodów.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej koryguje wartość wskaźnika zyskowności netto o przychody i koszty finansowe, co będzie istotne w przypadku jednostek ponoszących wysokie koszty finansowe związane z obsługą zadłużenia, tj. odsetek od kredytów i od innych zobowiązań.

Wskaźnik aktywów określa zdolność aktywów podmiotu (posiadanego majątku rzeczowego, zapasów, należności i środków pieniężnych) do generowania zysku, czyli efektywność wykorzystania zasobów.

Wskaźniki zyskowności (rentowności) w opisywanym przypadku przyjmują wartości ujemne lub zerowe. Wynika to z ujemnego kapitału własnego oraz ujemnego wyniku finansowego. Zauważyć można zwiększenie (poprawę) ujemnych wskaźników w stosunku do roku poprzedniego. Ujemna wartość kapitału własnego wynika z obowiązkowych przeksięgowania dokonanych 2012 roku dotyczących otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych oraz inwestycji w ciężar przychodów przyszłych okresów.

Wszystkie wskaźniki wykazują tendencję wzrostową (lepszą) w stosunku do 2017 roku.

II. Wskaźniki płynności		12
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	0,60	4
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	0,59	8

To najważniejsze wskaźniki oceny bieżącej sytuacji finansowej, utrata możliwości terminowego regulowania zobowiązań prowadzi bowiem w krótkim czasie do poważnych zakłóceń w funkcjonowaniu jednostki oraz powstania zagrożenia dla prowadzenia działalności.

Wskaźnik szybkiej płynności ustala się wyłączając najmniej „płynną” pozycję aktywów obrotowych, czyli zapasy. W przypadku jednostek nie posiadających zapasów, wartość obu wskaźników jest identyczna, natomiast jednostki utrzymujące zbyt duże zapasy materiałów, odnotują wyraźną różnicę.

W opisywanym przypadku wszystkie wskaźniki płynności ukształtowały się na poziomie podobnym do ubiegłorocznego, co świadczy o finansowaniu na podobnej wysokości i utrzymywaniu się podobnej zdolności do regulowania zobowiązań. Poziom tych wskaźników jest niższy niż pożądany poziom bezpieczny. Sygnalizują możliwość wystąpienia ograniczenia płynności.

Wszystkie wskaźniki wykazują tendencję utrzymania poziomu w stosunku do 2017 r. zyskując ocenę na poziomie 12.

III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi		10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	31	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	59	7

Wskaźniki rotacji należności i zobowiązań opisują efektywność przyjętej polityki zarządzania przepływami pieniężnymi, tzn. mogą sygnalizować ryzyko utraty płynności finansowej przez jednostkę lub – w przypadku gdy wskaźniki płynności finansowej już wyraźnie wskazują na brak płynności – określają przyczyny tych problemów.

Wskaźnik rotacji zobowiązań pokazuje liczbę dni, jaka potrzebna jest przedsiębiorstwu do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik o dużym znaczeniu informacyjnym dla kredytodawców oraz dostawców, pozwala na dokonanie oceny jednostki, co do możliwości czasowych regulowania zobowiązań, a co za tym idzie określenia ryzyka wypłacalności.

W celu określenia optymalnej wartości tego wskaźnika dla danej jednostki koniecznym jest odniesienie do wskaźnika rotacji należności – wskaźnik rotacji zobowiązań powinien być wyższy lub równy wskaźnikowi rotacji należności, co oznacza, że pieniądze ze sprzedaży wpływają przed terminem lub w terminie regulowania zobowiązań.

W omawianym przypadku okres spływu należności uległ niewielkiemu skróceniu w stosunku do roku poprzedniego i wynosi 31 dni. Znacznie skróceniu uległ cykl obrotu zobowiązaniami do roku poprzedniego i obecnie wynosi 59 dni.

Brak jest równowagi między sływem należności a spłatą zobowiązań, nadal zobowiązania krótkoterminowe nie mają pokrycia w należnościach krótkoterminowych.

IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		10
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	37%	10
2) wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	-2,73	0

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów jednostki kapitałem obcym, czyli jaka część posiadanego majątku jednostki nie stanowi jego własności lub stanowi zabezpieczenie spłaty zobowiązań. Ocena wartości tego wskaźnika zależy od charakteru prowadzonej działalności, zasadniczo nie powinna być zbyt wysoka, jednak w przypadku sp zozów wysoka wartość wskaźnika wystąpi u tych jednostek, które notowały w przeszłości lub nadal notują straty, konsumując swój fundusz zakładowy.

W omawianym przypadku wskaźnik uległ poprawie w stosunku do roku ubiegłego i wynosi 37%.

Wskaźnik wypłacalności to kolejny wskaźnik zadłużenia określa strukturę pasywów bilansu jednostki. SPZOZy o ujemnym funduszu własnym zanotują wartość ujemną wskaźnika

Tak sytuacja występuje w omawianym podmiocie.

II Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2019-2021

I. ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE

	2019/2018	2020/2019	2021/2020
inflacja/wzrost cen towarów i usług	101,30%	101,3	101,3
wzrost wynagrodzeń			
oprocentowanie lokat			
odsetki ustawowe			

II. ZAŁOŻENIA MIKROEKONOMICZNE

	2019	2020	2021
II.1. PRZYCHODY			
<i>(+) nowa działalność, zmiana profilu działalności, usługi komercyjne, zmiana cennika...</i>	101,3	101,3	101,3
<i>(-) utrata kontraktu z NFZ, rezygnacja z nieopłacalnego zakresu...</i>	100	100	100
II.2. KOSZTY			
<i>(+) nowe zakresy, zwiększenie kosztów, nowe umowy na dostawy leków...</i>	101,3	101,3	101,3
<i>(-) zmniejszenie kosztów, działania restrukturyzacyjne...</i>	100	100	100
<i>(+/-) zmiany organizacji pracy, technologii medycznych</i>	100	100	100
II.3. INWESTYCJE			
II.4. DOTACJE i inne wpływy			
<i>dotacje inwestycyjne - podmiotu tworzącego, unijne...</i>	100	100	100
<i>darowizny</i>	100	100	100
<i>kredyty, pożyczki...</i>	100	100	100
II.5. INNE	100	100	100

Analiza SWOT

Silne strony	Słabe strony
<p>(2) Kompleksowość usług (Szpital w sieci)</p> <p>(1) Rozbudowa szpitala</p> <p>(1) Duży potencjał rozwojowy</p> <p>(2) Zaplecze diagnostyczne</p> <p>(2) Wykwalifikowana kadra medyczna</p> <p>(2) Doświadczona kadra kierownicza</p> <p>(3) Wysoki standard pomieszczeń</p> <p>(3) Nowoczesny sprzęt</p> <p>(3) Majątek pozwalający na rozwój</p> <p>(4) ISO</p> <p>(4) Duże zaangażowanie właściciela i determinacja do przeprowadzenia zmian</p>	<p>(1) Ograniczone możliwości pozyskiwania środków finansowych</p> <p>(2) Problem utrzymania płynności Finansowej</p> <p>(2) Ujemny wynik finansowy z działalności operacyjnej</p> <p>(2) Brak budżetowania</p> <p>(2) Mała świadomość personelu o konieczności zmian</p> <p>(2) Niewykorzystane łóżka</p> <p>(4) Silne uzależnienie od NFZ</p> <p>(4) Silna pozycja związków zawodowych</p>
Szanse	Zagrożenia
<p>(1) Silna pozycja rynkowa</p> <p>(1) Wyrobiona rozpoznawalna marka</p> <p>(2) Rozwój innych form ubezpieczeń –szansa na rozwój poza kontaktem z NFZ</p> <p>(3) Nieunikniona konieczność podwyższenia nakładów na służbę zdrowia w Polsce</p> <p>(4) Ograniczone siły oddziaływania dostawców na sektor</p> <p>(4) Wysokie bariery wejścia do Sektora</p> <p>(4) Wzrost „świadomości zdrowotnej” społeczeństwa</p> <p>(5) Dynamiczny postęp technologiczny</p>	<p>(1) Duża konkurencja</p> <p>(1) Brak możliwości negocjacji warunków kontraktu z NFZ</p> <p>(2) Niestabilna i nieprzewidywalna polityka rządu w zakresie opieki zdrowotnej</p> <p>(4) Zmiana władz lokalnych</p> <p>(4) Wpływ instytucji i ruchów społecznych</p> <p>(5) Restrykcyjne prawo sanitarno budowlane</p> <p>(6) Brak kadry medycznej</p>

Otoczenie makroekonomiczne

Mazowsze należy do najbardziej zróżnicowanych wewnętrznie województw w kraju. Składa się ono z: - aglomeracji warszawskiej z największym miastem regionu - Warszawą (1 711 324 osób), stolicą Mazowsza i kraju, znaczącą w skali Europy oraz obszarów pozostałej części województwa - słabiej rozwiniętych, charakteryzujących się wskaźnikami rozwoju ekonomicznego znacznie poniżej średniej krajowej. Mazowsze charakteryzuje największy spośród innych województw potencjał ludnościowy. Obserwuje się postępujący proces starzenia się mieszkańców, co dotyczy głównie Warszawy, gdzie ludność w wieku poprodukcyjnym stanowi 20% mieszkańców. Na przestrzeni lat 1999-2003 zanotowano nieznaczny wzrost o 65,7 tys. osób liczby mieszkańców województwa. W regionie mazowieckim występuje największe w kraju dodatnie saldo migracji wewnętrznych i zagranicznych na pobyt stały (2,7% na 1000 mieszkańców). Przyrost ludności następuje głównie w Warszawie i w otaczających ją powiatach. Z kolei spadek odnotowano na obszarach położonych peryferyjnie. Ludność województwa jest stosunkowo młoda - więcej niż połowa ludności ma mniej niż 33 lata.

Ze względu na silną pozycję społeczno - gospodarczą Warszawy, rozwój specjalistycznej opieki medycznej dla dzieci z całego województwa następuje harmonijnie zgodnie z potrzebami małych pacjentów i rodziców, którzy mogą dojechać i odwiedzać dzieci w Szpitalu w Warszawie. Lokalizacja Szpitala w Warszawie przy ul. Niekłańskiej jako centralnym punkcie województwa wiąże się z łatwym dostępem mieszkańców do wysokospecjalistycznej opieki medycznej. Duża liczba mieszkańców i duża gęstość zaludnienia w centralnej części województwa wymaga zabezpieczenia wysokospecjalistycznej opieki medycznej, w szczególności dedykowanej dzieciom. Funkcjonowanie Szpitala na Niekłańskiej uzupełnia działalność szpitali powiatowych, choć w części odnoszącej się do zabezpieczenia świadczeń zdrowotnych w zakresie medycyny ratunkowej istotne jest podkreślenie faktu, iż, właśnie **Szpital Dziecięcy im prof. dr. med. Jana Bogdanowicza Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej jest placówką medyczną posiadającą Szpitalny Oddział Ratunkowy dla dzieci**. W przeszłości Szpital Dziecięcy nosił nazwę Szpitala Wojewódzkiego i pełnił rolę szpitala o wyższym stopniu referencyjności, i co jest warte podkreślenia nadal jest tak postrzegany.

Popyt na świadczenia opieki zdrowotnej dla dzieci jest skorelowany ze wzrostem wskaźników demograficznych ilości ludności przedprodukcyjnej. W grupie tej (przedprodukcyjnej) przeważają dzieci do 14 roku życia. Należy zwrócić uwagę na fakt, że w latach 1990-2008 obserwowano ujemną wartość wskaźnika przyrostu naturalnego, ale tendencja ta odwraca się i powoli wzrasta liczba narodzin. Zmiany demograficzne wskazują, że spadek liczby mieszkańców jest wyhamowany. Należy zwrócić uwagę, że udział ludności przedprodukcyjnej jest wyższy dla Mazowsza niż średnio w kraju. Potwierdza to wzrost popytu na świadczenia medyczne dla dzieci.

JUBILANS
Spółdzielnia Własnościowa

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stany początkowe		PASYWA		Stany końcowe	
		31.12.2016	31.12.2015			31.12.2016	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	95 755 224,12	101 945 590,08	A	Kapitał (fundusz) własny	-14 428 818,97	-17 535 580,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	33 890 775,29	33 890 775,29
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	95 755 224,12	101 945 590,08	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	94 809 205,05	101 175 271,98		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 529 000,00	11 529 000,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 147 455,42	82 558 795,60	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-47 316 133,35	-48 319 594,26
c)	urządzenia techniczne i maszyny	400 370,04	303 998,40	VI	Zysk (strata) netto	-1 003 460,91	-3 106 761,10
d)	środki transportu	44 925,65	40 282,98	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	5 687 453,94	6 743 195,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	121 958 186,10	131 829 126,24
2	Środki trwałe w budowie	946 019,07	770 318,10	I	Rezerwy na zobowiązania	703 787,62	653 841,86
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	700 097,62	650 103,89
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	452 229,64	355 918,56
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	247 867,98	294 185,33
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	3 690,00	3 737,97
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	3 690,00	3 737,97
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	20 512 947,18	26 644 443,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	20 512 947,18	26 644 443,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	20 512 947,18	26 644 443,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	20 476 553,00	26 644 443,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				

b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	e)	inne	36 394,18	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	18 239 619,17	15 474 563,24
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	11 774 143,01	12 347 956,09	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	938 649,59	895 615,14	3	Wobec pozostałych jednostek	15 654 113,20	12 617 182,50
1	Materiały	922 812,07	886 178,42	a)	kredyty i pożyczki		
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
4	Towary	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	9 438 112,19	6 864 395,85
5	Zaliczki na dostawy i usługi	15 837,52	9 436,72		- do 12 miesięcy	8 683 600,45	6 864 395,85
II	Należności krótkoterminowe	9 106 489,63	8 800 673,57		- powyżej 12 miesięcy	754 511,74	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 951 858,50	3 040 414,25
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 188 052,61	2 253 694,20
b)	inne	0,00	0,00	i)	inne	1 076 089,90	458 678,20
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	2 585 505,97	2 857 380,74
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	82 501 832,13	89 056 278,14
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemną wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	82 501 832,13	89 056 278,14

b)	inne	0,00	0,00	- długoterminowe	81 948 929,93	88 625 757,98
3	Należności od pozostałych jednostek	9 106 489,63	8 800 673,57	- krótkoterminowe	552 902,20	430 520,16
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 372 735,82	6 184 907,15			
	- do 12 miesięcy	6 139 262,69	5 989 425,10			
	- powyżej 12 miesięcy	233 473,13	195 482,05			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	29 420,45	30 303,06			
c)	inne	2 704 333,36	2 585 463,36			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 326 216,23	2 526 315,24			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 326 216,23	2 526 315,24			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 326 216,23	2 526 315,24			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 326 216,23	2 526 315,24			
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	402 787,56	125 352,14			
	AKTYWA WZMAGNIENIA (długoterminowe)	402 787,56	125 352,14	PASywa wzmagnienia (długoterminowe)	107 329 867,15	107 329 867,15

BILANSOWY WYKONANIE STRAŃ
 sprawozdanie za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
 (w tysiącach złotych)

*jednostka
obliczeniowa: zł*

Wiersz	Wykazadłownie	tys. zł	
		2016	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	68 467 598,00	70 521 625,94
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 451 091,60	70 504 624,35
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 506,40	17 001,59
B	Koszty działalności operacyjnej	80 654 551,33	85 136 804,00
I	Amortyzacja	10 338 613,49	10 648 771,89
II	Zużycie materiałów i energii	11 402 659,69	11 744 739,48
III	Usługi obce	14 293 833,67	14 722 648,68
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 282 492,73	1 450 967,51
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	35 658 851,87	37 750 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 247 054,80	8 375 700,00
	- emerytalne	3 511 879,93	4 058 780,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	412 273,53	424 641,74
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 771,55	19 334,70
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-12 186 953,33	-14 615 178,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	17 316 978,74	17 836 488,10
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	17 316 978,74	17 836 488,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 098 259,67	5 251 207,46
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	5 098 259,67	5 251 207,46
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	31 765,74	-2 029 897,42
G	Przychody finansowe	30 337,21	31 247,33

I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	18 034,89	18 575,94
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	12 302,32	12 671,39
H	Koszty finansowe	930 204,86	958 111,01
I	Odsetki, w tym:	930 204,86	958 111,01
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-868 101,91	-2 956 761,10
J	Podatek dochodowy	135 359,00	150 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 003 460,91	-3 106 761,10

ANALIZA WSKAŹNIKOWA - rok prognozowany 2019

NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności		0
1) wskaźnik zyskowności netto = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{przychody ogółem}$	-4%	0
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	-2%	0
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	-3%	0
II. Wskaźniki płynności		12
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{nał. o okresie spłaty pow. 12 mies.} - \text{RMK (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zob. o okresie wym. pow. 12 mies.} + \text{rezerwy krótkoterminowe}}$	0,76	4
2) wskaźnik szybkiej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{nał. o okresie spłaty pow. 12 mies.} - \text{RMK (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zob. o okresie wym. pow. 12 mies.} + \text{rezerwy krótkoterminowe}}$	0,73	8
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi		10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} * 366}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	33	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} * 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	42	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		10
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $\frac{\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}}{\text{aktywa razem}} * 100\%$	37%	10
2) wskaźnik wypłacalności = $\frac{\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}}{\text{kapitał własny}} * 100\%$	-2,44	0

W prognozie na 2019 rok utrzymują się tendencje spadkowe i utrzymujące poziom dotychczasowy wskaźników. Wynika to ze specyfiki działalności szpitala oraz braku zmian w wycenie udzielanych świadczeń jak również z ciągłej kontroli kosztów i przychodów.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień		PASYWA		Stan na dzień	
		31.12.2019	31.12.2020			31.12.2019	31.12.2020
A	Aktywa trwałe	101 945 590,08	93 414 980,95	A	Kapitał (fundusz) własny	-17 535 580,07	-20 062 215,57
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	6 882,55	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	33 890 775,29	33 890 775,29
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	6 882,55	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	101 945 590,08	93 408 098,40	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	101 175 271,98	92 827 646,09		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 529 000,00	11 529 000,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 558 795,60	75 438 574,68	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-48 319 594,26	-51 426 355,36
c)	urządzenia techniczne i maszyny	303 998,40	276 453,97	VI	Zysk (strata) netto	-3 106 761,10	-2 526 635,50
d)	środki transportu	40 282,98	35 748,32	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	6 743 195,00	5 547 869,12	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	131 829 126,24	126 360 115,40
2	Środki trwałe w budowie	770 318,10	580 452,31	I	Rezerwy na zobowiązania	653 841,86	662 341,80
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	650 103,89	658 555,24
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	355 918,56	360 545,50
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	294 185,33	298 009,74
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	3 737,97	3 786,56
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	3 737,97	3 786,56
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	26 644 443,00	23 712 787,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	26 644 443,00	23 712 787,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	26 644 443,00	23 712 787,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				

b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	15 474 563,24	16 639 378,12
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	12 347 956,09	12 882 918,88	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	895 615,14	932 999,63	3	Wobec pozostałych jednostek	12 617 182,50	12 942 676,12
1	Materiały	886 178,42	921 356,18	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	6 864 395,85	7 198 779,86
5	Zaliczki na dostawy i usługi	9 436,72	11 643,45		- do 12 miesięcy	6 864 395,85	7 070 327,73
II	Należności krótkoterminowe	8 800 673,57	8 921 989,39		- powyżej 12 miesięcy	0,00	128 452,13
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 040 414,25	3 050 152,68
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 253 694,20	2 221 305,03
b)	inne	0,00	0,00	i)	inne	458 678,20	472 438,55
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	2 857 380,74	3 696 702,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	89 056 278,14	85 345 608,48
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	89 056 278,14	85 345 608,48
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	88 625 757,98	85 088 266,30

3	Należności od pozostałych jednostek	8 800 673,57	8 921 989,39	- krótkoterminowe	430 520,16	257 342,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 184 907,15	6 227 749,98			
	- do 12 miesięcy	5 989 425,10	6 169 107,85			
	- powyżej 12 miesięcy	195 482,05	58 642,13			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	30 303,06	31 212,15			
c)	inne	2 585 463,36	2 663 027,26			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	inwestycje krótkoterminowe	2 526 315,24	2 602 104,70			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 526 315,24	2 602 104,70			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 526 315,24	2 602 104,70			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 526 315,24	2 602 104,70			
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	125 352,14	425 825,16			
	AKTYWA KROTKOTERMINOWE	10 922 000,15	10 922 000,15	PASywa KROTKOTERMINOWE	11 352 520,32	11 352 520,32

BILANSOWA
SPRZEDAŻY ZA OKRES OD 01.01.2010 DO 31.12.2010
(WARTOŚCI PODWARTOŚCIOWE)

jednostka
obliczeniowa: zł

Wzrost	Wykazano	Data: 2010	
		2010	2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	70 521 625,94	72 137 274,72
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	70 504 624,35	72 119 763,08
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 001,59	17 511,64
B	Koszty działalności operacyjnej	85 136 804,00	86 612 337,12
I	Amortyzacja	10 648 771,89	10 968 235,05
II	Zużycie materiałów i energii	11 744 739,48	12 127 981,66
III	Usługi obce	14 722 648,68	15 164 328,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 450 967,51	1 494 496,54
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	37 750 000,00	38 250 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 375 700,00	8 150 000,00
	- emerytalne	4 058 780,00	4 151 700,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	424 641,74	437 380,99
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 334,70	19 914,74
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-14 615 178,06	-14 475 062,40
D	Pozostałe przychody operacyjne	17 836 488,10	18 313 144,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	17 836 488,10	18 313 144,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 251 207,46	5 308 743,68
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	5 251 207,46	5 308 743,68
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 029 897,42	-1 470 662,08
G	Przychody finansowe	31 247,33	32 184,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	18 575,94	19 133,22
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

V	Inne	12 671,39	13 051,53
H	Koszty finansowe	958 111,01	938 158,17
I	Odsetki, w tym:	958 111,01	938 158,17
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-2 956 761,10	-2 376 635,50
J	Podatek dochodowy	150 000,00	150 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-3 106 761,10	-2 526 635,50

ANALIZA WSKAŹNIKOWA - rok prognozowany 2020

NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności		0
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	-3%	0
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	-2%	0
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	-2%	0
II. Wskaźniki płynności		12
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	0,73	4
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	0,71	8
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi		10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	31	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży	36	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		10
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	39%	10
2) wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	-2,04	0
OCENA ŁĄCZNA		32

W prognozie na 2020 rok utrzymują się tendencje spadkowe i utrzymujące poziom dotychczasowy wskaźników. Wynika to ze specyfiki działalności szpitala oraz braku zmian w wycenie udzielanych świadczeń jak również z ciągłej kontroli kosztów i przychodów.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		ROZBUDOWY		PASywa			
		WARTOŚĆ	WARTOŚĆ			WARTOŚĆ	WARTOŚĆ
A	Aktywa trwałe	93 414 980,95	87 464 555,58	A	Kapitał (fundusz) własny	-20 062 215,57	-22 700 269,65
I	Wartości niematerialne i prawne	6 882,55	4 185,32	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	33 890 775,29	33 890 775,29
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 882,55	4 185,32	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	93 408 098,40	87 460 370,26	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	92 827 646,09	86 849 516,14		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 529 000,00	11 529 000,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 438 574,68	70 569 444,69	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-51 426 355,36	-53 952 990,86
c)	urządzenia techniczne i maszyny	276 453,97	259 489,16	VI	Zysk (strata) netto	-2 526 635,50	-2 638 054,08
d)	środki transportu	35 748,32	29 945,16	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	5 547 869,12	4 461 637,13	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	126 360 115,40	123 143 410,13
2	Środki trwałe w budowie	580 452,31	610 854,12	I	Rezerwy na zobowiązania	662 341,80	670 806,46
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	658 555,24	667 116,46
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	360 545,50	365 232,59
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	298 009,74	301 883,87
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	3 786,56	3 690,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	3 786,56	3 690,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	23 712 787,00	20 796 131,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	23 712 787,00	20 796 131,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	23 712 787,00	20 796 131,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	23 712 787,00	20 796 131,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka	0,00	0,00				

	posiada zaangażowanie w kapitale			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	16 639 378,12	17 564 204,09
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	12 882 918,88	12 978 584,90	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	932 999,63	762 425,00	3	Wobec pozostałych jednostek	12 942 676,12	13 987 338,70
1	Materiały	921 356,18	750 425,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	7 198 779,86	8 043 501,01
5	Zaliczki na dostawy i usługi	11 643,45	12 000,00		- do 12 miesięcy	7 070 327,73	7 891 347,56
II	Należności krótkoterminowe	8 921 989,39	9 065 373,50		- powyżej 12 miesięcy	128 452,13	152 153,45
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 050 152,68	3 092 135,12
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 221 305,03	2 253 596,12
b)	inne	0,00	0,00	i)	inne	472 438,55	598 106,45
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	3 696 702,00	3 576 865,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	85 345 608,48	84 112 268,58
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	85 345 608,48	84 112 268,58
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	85 088 266,30	83 788 914,72
3	Należności od pozostałych jednostek	8 921 989,39	9 065 373,50		- krótkoterminowe	257 342,18	323 353,86

RACHUNEK WSKAZÓW I STRAT
 Sporządzony zgodnie z załącznikiem do ustawy z dnia 26.07.2015 r.
 (Dz. U. z 2015 r. poz. 1365)

jednostka
obliczeniowa: zł

Widocznosc	Opis wydatków	Przebieg roku	
		2015	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	72 137 274,72	74 301 392,96
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	72 119 763,08	74 283 355,97
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 511,64	18 036,99
B	Koszty działalności operacyjnej	86 612 337,12	89 072 370,18
I	Amortyzacja	10 968 235,05	10 865 245,05
II	Zużycie materiałów i energii	12 127 981,66	12 491 821,11
III	Usługi obce	15 164 328,14	15 619 257,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 494 496,54	1 539 331,44
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	38 250 000,00	39 350 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 150 000,00	8 735 700,00
	- emerytalne	4 151 700,00	4 233 230,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	437 380,99	450 502,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 914,74	20 512,18
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-14 475 062,40	-14 770 977,22
D	Pozostałe przychody operacyjne	18 313 144,00	18 562 538,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	18 313 144,00	18 562 538,32
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 308 743,68	5 367 388,32
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	5 308 743,68	5 367 388,32
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 470 662,08	-1 575 827,22
G	Przychody finansowe	32 184,75	33 155,32
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	19 133,22	19 710,22
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

V	Inne	13 051,53	13 445,10
H	Koszty finansowe	938 158,17	945 382,18
I	Odsetki, w tym:	938 158,17	945 382,18
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-2 376 635,50	-2 488 054,08
J	Podatek dochodowy	150 000,00	150 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 526 635,50	-2 638 054,08

ANALIZA WSKAŹNIKOWA - rok prognozowany 2021

NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności		0
1) wskaźnik zyskowności netto = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{przychody ogółem}$	-3%	0
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	-2%	0
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	-3%	0
II. Wskaźniki płynności		12
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{nal. o okresie spłaty pow. 12 mies.} - \text{RMK (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zob. o okresie wym. pow. 12 mies.} + \text{rezerwy krótkoterminowe}}$	0,70	4
2) wskaźnik szybkiej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{nal. o okresie spłaty pow. 12 mies.} - \text{RMK (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zob. o okresie wym. pow. 12 mies.} + \text{rezerwy krótkoterminowe}}$	0,68	8
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi		10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} * 366}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	31	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} * 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	37	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		10
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $\frac{\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}}{\text{aktywa razem}} * 100\%$	39%	10
2) wskaźnik wypłacalności = $\frac{\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}}{\text{kapitał własny}} * 100\%$	-1,72	0
OCENA ŁĄCZNA		32

W prognozie na 2021 rok utrzymują się tendencje spadkowe i utrzymujące poziom dotychczasowy wskaźników. Wynika to ze specyfiki działalności szpitala oraz braku zmian w wycenie udzielanych świadczeń jak również z ciągłej kontroli kosztów i przychodów.

PODSUMOWANIE RAPORTU - ANALIZA TRENDU

	2018	2019	2020	2021
I. WYNIK FINANSOWY	-1 003 460,91	-3 106 761,10	-2 526 635,50	-2 638 054,08
trend: rosnący/malejący/stały*				
II. MAJĄTEK TRWAŁY	95 755 224,12	101 945 590,08	93 414 980,95	87 464 555,58
trend: rosnący/malejący/stały*				
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-14 428 818,97	-17 535 580,07	-20 062 215,57	-22 700 269,65
trend: rosnący/malejący/stały*				
IV. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE:				
I. Wskaźniki zyskowności				
1) wskaźnik zyskowności netto	-1%	-4%	-3%	-3%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0%	-2%	-2%	-2%
3) wskaźnik zyskowności aktywów	-1%	-3%	-2%	-3%
II. Wskaźniki płynności				

1) wskaźnik bieżącej płynności	0,60	0,76	0,73	0,70
--------------------------------	------	------	------	------

2) wskaźnik szybkiej płynności	0,59	0,73	0,71	0,68
--------------------------------	------	------	------	------

III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi

1) wskaźnik rotacji należności	30,85	32,51	31,41	31,00
--------------------------------	-------	-------	-------	-------

2) wskaźnik rotacji zobowiązań	58,87	42,20	35,59	37,45
--------------------------------	-------	-------	-------	-------

IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki

1) wskaźnik zadłużenia aktywów	37%	37%	39%	39%
--------------------------------	-----	-----	-----	-----

2) wskaźnik wypłacalności	-2,73	-2,44	-2,04	-1,72
---------------------------	-------	-------	-------	-------

W przedstawionym zestawieniu osiągniętego wyniku finansowego oraz prognoz na lata 2019-2021, przy założeniu kontynuacji działalności w podobnych jak do tej pory warunkach makro i mikroekonomicznych na chwilę sporządzania raportu można zaobserwować wahnięcie w kierunku poprawy ale z utrzymującą się tendencją wzrostową wskaźników płynności finansowej świadczącej znaczącym wpływem pomocy finansowej otrzymanej od Organu Tworzącego w postaci pożyczek długoterminowych na spłatę zaległych zobowiązań, o konieczności zmiany w wycenie procedur medycznych wykonywanych w naszym Szpitalu tak aby nie dochodziło do ograniczeń w płynności natychmiastowej. Widać również działania Szpitala w kierunku zwiększenia sprzedaży i pozyskiwania większych kwot za świadczone usługi medyczne. Wskaźniki te przekładają się na wskaźnik rotacji zobowiązań, wykazujący tendencją spadkową. Pokazują one że nadal niedoszacowanie wyceny świadczeń stanowi zagrożenie przy spłacie zobowiązań Szpitala.

III Informacja o Istotnych zdarzeniach

I. Reforma systemu opieki zdrowotnej

Szpital działa w warunkach ciągle zmieniającej się przepisów.

II. Zmiana wyceny świadczeń

Wycena świadczeń wykonywanych w Szpitalu dziecięcym nie uwzględnia specyfiki tej działalności. Jest za niska. Przy takiej wycenie i płatności za jego usługi Szpital nie jest w stanie ponoszonych kosztów pokryć przychodami, co za tym idzie będzie utrzymywała się strata netto z działalności.

III. Postępowanie sądowe o odszkodowanie

W związku rosnącym zadłużeniem i brakiem możliwości bieżącej spłaty zobowiązań Szpital zmuszony jest do płacenia nakazów sądowych. Przy obecnym stanie finansowania świadczeń wykonywanych przez placówkę należy przypuszczać, że ta tendencja będzie się utrzymywać.

IV. Problemy w spełnieniu wymogów formalnych NFZ/zapewnienia ciągłości świadczeń (personel, sprzęt)

Rynek lekarzy specjalistów w dziedzinach dedykowanych medycynie wieku rozwojowego jest bardzo ubogi na terenie Warszawy (liczna konkurencja). Lekarze dyktują bardzo wysokie wymagania co do wysokości wynagrodzeń, na które Szpital chcąc zapewnić ciągłość dyżurów musi przystać. Dodatkowo konkurencja „podkupuje” takich pracowników. To wpływa na wzrost kosztów wynagrodzeń. Podobne żądania wysuwają pozostałe grupy pracownicze Szpitala

Starzejący się sprzęt medyczny wymaga ciągłych napraw, które stanowią bardzo wysoką pozycję w kosztach usług. Naprawy i konserwacje muszą być regularnie dokonywane w celu zapewnienia bezpieczeństwa naszych pacjentów.

Główny Księgowy
mgr Katarzyna Plak-Kotlarska

DYREKTOR
Małgorzata Stachurska-Turoś
lekarz merytoryczny

Warszawa, 27 maja 2019 r.

Sporządził: Katarzyna Plak-Kotlarska