

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Szpitala Dziecięcego im. prof. dr. med. Jana Bogdanowicza SPZOZ w
Warszawie ul. Niekłańska 4/24
za 2019 rok

DYREKTOR
Małgorzata Stachurska-Turoś
lekarz medycyny

I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 r.

ROZWIĄZANIE
ZADANIA 2. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2019 R.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		TYTUŁY WARTOŚCI		PASywa		TYTUŁY WARTOŚCI	
		Z tytułu emisji	Z tytułu zmian			Z tytułu emisji	Z tytułu zmian
A	Aktywa trwałe	95 755 224,12	107 987 346,80	A	Kapitał (fundusz) własny	-14 428 818,97	-17 681 366,25
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	107 987 346,80	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	94 809 205,05	105 951 129,87		- 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	86 635 274,66	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-47 316 133,35	-48 319 594,26
c)	urządzenia techniczne i maszyny	400 370,04	332 757,54	VI	Zysk (strata) netto	-1 003 460,91	-3 252 547,28
d)	środki transportu	44 925,65	119 229,50	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	5 687 453,94	7 334 868,17	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	121 958 186,10	138 460 616,64
2	Środki trwałe w budowie	946 019,07	2 036 216,93	I	Rezerwy na zobowiązania	703 787,62	676 421,84
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	672 731,84
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	452 229,64	439 848,49
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	247 867,98	232 883,35
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	3 690,00	3 690,00
IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	3 690,00	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	20 512 947,18	20 326 914,28
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2		0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				

	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	20 512 947,18	20 326 914,28
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	20 476 553,00	20 061 476,10
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
				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	36 394,18	265 438,18
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	18 239 619,17	21 937 450,46
	- 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				
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	12 791 903,59	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	938 649,59	938 825,06	3	Wobec pozostałych jednostek	15 654 113,20	19 581 080,35
1	Materiały	922 812,07	937 172,18	a)	kredyty i pożyczki	0,00	6 582 966,90
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	9 438 112,19	6 370 374,72
5	Zaliczki na dostawy i usługi	15 837,52	1 652,88		- do 12 miesięcy	8 683 600,45	6 370 374,72
II	Należności krótkoterminowe	9 106 489,63	8 838 538,15		- 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 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	2 951 858,50	2 957 673,34
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 188 052,61	2 233 442,87
b)	Inne	0,00	0,00	i)	inne	1 076 089,90	1 436 622,52

2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	2 585 505,97	2 356 370,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	82 501 832,13	95 519 830,06
	- 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	82 501 832,13	95 519 830,06
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	81 948 929,93	95 191 972,69
3	Należności od pozostałych jednostek	9 106 489,63	8 838 538,15		- krótkoterminowe	552 902,20	327 857,37
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 372 735,82	6 504 587,83				
	- do 12 miesięcy	6 139 262,69	6 504 587,83				
	- powyżej 12 miesięcy	233 473,13	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	29 420,45	38 511,45				
c)	inne	2 704 333,36	2 295 438,87				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 326 216,23	2 609 621,75				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 326 216,23	2 609 621,75				
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	2 609 621,75				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 326 216,23	2 609 621,75				
	- 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	404 918,63				
	RAZEM WARTOŚĆ (stan na 31.12.2019 r.)	107 619 967,13	120 776 926,30		RAZEM WARTOŚĆ (stan na 31.12.2019 r.)	107 619 967,13	120 776 926,30

PRACOWNIKI ZEMSTWO - 2014
 Główny Urząd Statystyczny
 (wartości ogólnokrajowe)

jednostka obliczeniowa: zł

Kod	Wykazanie	Ciepłota	
		2014	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	68 467 598,00	75 895 528,91
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 451 091,60	75 880 710,67
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	14 818,24
B	Koszty działalności operacyjnej	80 654 551,33	88 853 324,99
I	Amortyzacja	10 338 613,49	8 385 773,91
II	Zużycie materiałów i energii	11 402 659,69	12 151 272,78
III	Usługi obce	14 293 833,67	18 584 380,38
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 282 492,73	1 037 564,53
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	35 658 851,87	40 331 122,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 247 054,80	7 985 402,05
	- emerytalne	3 511 879,93	3 949 285,93
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	412 273,53	362 665,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 771,55	15 143,40
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-12 186 953,33	-12 957 796,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	17 316 978,74	15 708 364,89
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	15 708 364,89
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 098 259,67	5 266 434,30
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	5 266 434,30
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	31 765,74	-2 515 865,49
G	Przychody finansowe	30 337,21	19 188,45
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	13 700,77
	- 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	5 487,68
H	Koszty finansowe	930 204,86	667 227,24
I	Odsetki, w tym:	930 204,86	667 227,24
	- 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	-3 163 904,28
J	Podatek dochodowy	135 359,00	88 643,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 003 460,91	-3 252 547,28

ANALIZA WSKAŹNIKOWA - rok bazowy 2019

NAZWA WSKAŹNIKA

WARTOŚĆ

OCENA

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 = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	-3%	0
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	-3%	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. Wynika to z ujemnego kapitału własnego oraz ujemnego wyniku finansowego. Zauważyć można zwiększenie ujemnych wskaźników w stosunku do roku poprzedniego kiedy Szpital wypracował lepszy wynik finansowy. Ujemna wartość kapitału własnego wynika z obowiązkowych przebiegowań dokonanych 2012 roku dotyczących otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych oraz inwestycji w ciężar przychodów przyszłych okresów.

II. Wskaźniki płynności		8
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – należ. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	0,56	0
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – należ. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	0,53	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 z powodu konieczności prezentowania w bilansie kredytów długoterminowych w kwocie dotyczącej omawianego roku - jako kredyty krótkoterminowe, wszystkie wskaźniki płynności ukształtowały się na poziomie niższym od ubiegłorocznego, co świadczy o możliwość wystąpienia ograniczenia płynności.

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	38	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 utrzymał się na takim samym poziomie jak w roku poprzedniego i wynosi 31 dni. Znacznemu skróceniu uległ cykl obrotu zobowiązaniami do roku poprzedniego i obecnie wynosi 38 dni. Brak jest równowagi między spływem 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	36%	10
2) wskaźnik wypłacalności = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	-2,43	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 36%.

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 2020-2022

I. ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE

inflacja/wzrost cen towarów i usług
wzrost wynagrodzeń
oprocentowanie lokat
odsetki ustawowe

2020/2019	2021/2020	2022/2021
101,30%	101,3	101,3

II. ZAŁOŻENIA MIKROEKONOMICZNE

	2020	2021	2022
II.1. PRZYCHODY			
<i>(+) nowa działalność, zmiana profilu działalności, usług i 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 dostawę 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 sanitarnobudowlane</p> <p>(6) Brak kadry medycznej</p> <p>(7) nieprzewidziane sytuacja - CORONAVIRUS</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. Niekańskiej 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 Niekańskiej 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.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		NIEZAPŁACONE		PASywa			
		31.12.2010	31.12.2009			31.12.2010	31.12.2009
A	Aktywa trwałe	107 987 346,80	109 793 697,46	A	Kapitał (fundusz) własny	-17 681 366,25	-25 581 366,25
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	107 987 346,80	109 793 697,46	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	105 951 129,87	109 280 773,95		- 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	86 635 274,66	89 972 315,67	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-48 319 594,26	-51 572 141,54
c)	urządzenia techniczne i maszyny	332 757,54	303 998,40	VI	Zysk (strata) netto	-3 252 547,28	-7 900 000,00
d)	środki transportu	119 229,50	100 545,25	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	7 334 868,17	7 374 914,63	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	138 460 616,64	148 376 713,71
2	Środki trwałe w budowie	2 036 216,93	512 923,51	I	Rezerwy na zobowiązania	676 421,84	650 103,89
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	672 731,84	650 103,89
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	439 848,49	355 918,56
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	232 883,35	294 185,33
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	3 690,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	3 690,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	20 326 914,28	23 535 263,34
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	20 326 914,28	23 535 263,34
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				

	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	20 061 476,10	23 375 263,34
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
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e)	inne	265 438,18	160 000,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 937 450,46	22 269 179,66
	- 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
					- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			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				
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	12 791 903,59	13 001 650,00	b)	Inne	0,00	0,00
I	Zapasy	938 825,06	1 201 500,00	3	Wobec pozostałych jednostek	19 581 080,35	19 769 179,66
1	Materiały	937 172,18	1 200 000,00	a)	kredyty i pożyczki	6 582 966,90	3 269 179,66
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	6 370 374,72	9 700 000,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1 652,88	1 500,00		- do 12 miesięcy	6 370 374,72	9 700 000,00
II	Należności krótkoterminowe	8 838 538,15	8 400 150,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 957 673,34	3 000 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 233 442,87	2 300 000,00
b)	inne	0,00	0,00	i)	inne	1 436 622,52	1 500 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	2 356 370,11	2 500 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	95 519 830,06	101 922 166,82
	- 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	95 519 830,06	101 922 166,82
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	95 191 972,69	101 592 166,82
3	Należności od pozostałych jednostek	8 838 538,15	8 400 150,00		- krótkoterminowe	327 857,37	330 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 504 587,83	6 200 000,00				
	- do 12 miesięcy	6 504 587,83	6 200 000,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	38 511,45	150,00				
c)	inne	2 295 438,87	2 200 000,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 609 621,75	3 000 000,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 609 621,75	3 000 000,00				
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				
	- 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	2 609 621,75	3 000 000,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 609 621,75	3 000 000,00				
	- 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	404 918,63	400 000,00				
	AKTYWA (suma A+B)	140 782 203,39	142 795 477,41		PASIVA (suma C+E)	140 782 203,39	142 795 477,41

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony na okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
 wariant porównawczy

*jednostka
obliczeniowa: zł*

Kod	Opis	2017	
		2017	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	75 895 528,91	75 015 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 880 710,67	75 000 000,00
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	14 818,24	15 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	88 853 324,99	95 000 000,00
I	Amortyzacja	8 385 773,91	9 000 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	12 151 272,78	12 500 000,00
III	Usługi obce	18 584 380,38	21 000 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 037 564,53	1 000 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	40 331 122,03	42 500 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 985 402,05	8 600 000,00
	- emerytalne	3 949 285,93	4 750 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	362 665,91	380 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 143,40	20 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-12 957 796,08	-19 985 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 708 364,89	18 000 000,00
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	15 708 364,89	18 000 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 266 434,30	5 300 000,00
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	5 266 434,30	5 300 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 515 865,49	-7 285 000,00
G	Przychody finansowe	19 188,45	15 000,00

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:	13 700,77	10 000,00
	- 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	5 487,68	5 000,00
H	Koszty finansowe	667 227,24	550 000,00
I	Odsetki, w tym:	667 227,24	550 000,00
	- 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)	-3 163 904,28	-7 820 000,00
J	Podatek dochodowy	88 643,00	80 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-3 252 547,28	-7 900 000,00

ANALIZA WSKAŹNIKOWA - rok prognozowany 2020

NAZWA WSKAŹNIKA

WARTOŚĆ OCENA

I. Wskaźniki zyskowności		0
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	-8%	0
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	-8%	0
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	-6%	0

II. Wskaźniki płynności		8
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	0,56	0
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	0,52	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	39	7

IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		10
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	38%	10
2) wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	-1,82	0

OCENA ŁĄCZNA		28
--------------	--	----

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. Na tę sytuację będą miały wpływ takie pozycje jak zwiększenie wynagrodzeń związanych z kosztem zastępstw, zwolnień lekarskich, kwarantanny czy wypłaty zwiększonych zasiłków opiekuńczych na dzieci czy wzrost kwoty minimalnej wynagrodzeń. Podobnie będą kształtowały się koszty usług zewnętrznych w tym lekarzy kontraktowych, wywozu nieczystości itp.

Trzeba tu wziąć pod uwagę że stan epidemiczny, który dotyczy również naszego kraju powoduje ogólnoeconomiczną zapaść.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		bilans 31.12.2021		PASYWA			
		31.12.2021	31.12.2020			31.12.2021	31.12.2020
A	Aktywa trwałe	109 793 697,46	102 270 773,95	A	Kapitał (fundusz) własny	-25 581 366,25	-33 641 366,25
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	109 793 697,46	102 270 773,95		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	109 280 773,95	101 670 773,95	IV		0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 529 000,00	11 529 000,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	89 972 315,67	84 972 315,67		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	303 998,40	253 998,40	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-51 572 141,54	-59 472 141,54
d)	środki transportu	100 545,25	80 545,25	VI	Zysk (strata) netto	-7 900 000,00	-8 060 000,00
e)	Inne środki trwałe	7 374 914,63	4 834 914,63	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	512 923,51	600 000,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	148 376 713,71	148 435 640,20
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	650 103,89	658 555,24
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	650 103,89	658 555,24
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowa	355 918,56	360 545,50
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowa	294 185,33	298 009,74
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	23 535 263,34	20 276 083,68
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	23 535 263,34	20 276 083,68
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	23 375 263,34	20 106 083,68
	- 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
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e)	inne	160 000,00	170 000,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	22 269 179,66	26 219 179,66
	- 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				
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	13 001 650,00	12 523 500,00	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	1 201 500,00	1 002 000,00	3	Wobec pozostałych jednostek	19 769 179,66	23 619 179,66
1	Materiały	1 200 000,00	1 000 000,00	a)	kredyty i pożyczki	3 269 179,66	3 269 179,66
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	9 700 000,00	13 150 000,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1 500,00	2 000,00		- do 12 miesięcy	9 700 000,00	13 150 000,00
II	Należności krótkoterminowe	8 400 150,00	8 601 500,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	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 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	3 000 000,00	3 200 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 300 000,00	2 600 000,00
b)	inne	0,00	0,00	i)	inne	1 500 000,00	1 400 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	2 500 000,00	2 600 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	101 922 166,82	101 281 821,62
	- 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	101 922 166,82	101 281 821,62

b)	inne	0,00	0,00	- długoterminowe	101 592 166,82	101 031 821,62
3	Należności od pozostałych jednostek	8 400 150,00	8 601 500,00	- krótkoterminowe	330 000,00	250 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 200 000,00	6 100 000,00			
	- do 12 miesięcy	6 200 000,00	6 100 000,00			
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	150,00	1 500,00			
c)	inne	2 200 000,00	2 500 000,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 000 000,00	2 500 000,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 000 000,00	2 500 000,00			
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			
	- 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	3 000 000,00	2 500 000,00			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 000 000,00	2 500 000,00			
	- 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	400 000,00	420 000,00			
	Przebieg choroby (Guzi 102-111B)	120 000 000,00	110 000 000,00	Przebieg choroby (Guzi 102-111B)	120 000 000,00	110 000 000,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 (rozrachunek z tytułu działalności operacyjnej i finansowej)
 (w tysiącach złotych)

**jednostka
obliczeniowa: zł**

Kod	Nazwa	Data sprawozdania	
		2020	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	75 015 000,00	77 015 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 000 000,00	77 000 000,00
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	15 000,00	15 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	95 000 000,00	97 110 000,00
I	Amortyzacja	9 000 000,00	9 000 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	12 500 000,00	12 800 000,00
III	Usługi obce	21 000 000,00	21 500 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 000 000,00	1 000 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	42 500 000,00	43 500 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 600 000,00	8 900 000,00
	- emerytalne	4 750 000,00	4 900 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	380 000,00	390 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	20 000,00	20 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-19 985 000,00	-20 095 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	18 000 000,00	18 000 000,00
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	18 000 000,00	18 000 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 300 000,00	5 350 000,00
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	5 300 000,00	5 350 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 285 000,00	-7 445 000,00
G	Przychody finansowe	15 000,00	15 000,00
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:	10 000,00	10 000,00
	- 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	5 000,00	5 000,00
H	Koszty finansowe	550 000,00	550 000,00
I	Odsetki, w tym:	550 000,00	550 000,00
	- 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)	-7 820 000,00	-7 980 000,00
J	Podatek dochodowy	80 000,00	80 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-7 900 000,00	-8 060 000,00

ANALIZA WSKAŹNIKOWA - rok prognozowany 2021

NAZWA WSKAŹNIKA

WARTOŚĆ OCENA

NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności		0
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	-8%	0
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	-8%	0
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	-7%	0
II. Wskaźniki płynności		0
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	0,46	0
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	0,43	0

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	29	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży	54	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		8
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	41%	8
2) wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	-1,40	0
OCENA ŁĄCZNA		18

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.

AKTYWA		ROZCH. I		PASywa		ROZCH. II	
		31.12.2022	31.12.2021			31.12.2022	31.12.2021
A	Aktywa trwałe	102 270 773,95	92 455 370,26	A	Kapitał (fundusz) własny	-33 641 366,25	-33 507 366,22
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	5 000,00	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	5 000,00	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	102 270 773,95	92 450 370,26	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	101 670 773,95	91 839 516,14		- 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	84 972 315,67	75 569 444,69	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-59 472 141,54	-59 632 141,51
c)	urządzenia techniczne i maszyny	253 998,40	219 489,16	VI	Zysk (strata) netto	-8 060 000,00	-7 766 000,00
d)	środki transportu	80 545,25	59 945,16	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	4 834 914,63	4 461 637,13	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	148 435 640,20	138 174 736,48
2	Środki trwałe w budowie	600 000,00	610 854,12	I	Rezerwy na zobowiązania	658 555,24	667 116,46
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	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	20 276 083,68	17 086 903,98
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			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	20 276 083,68	17 086 903,98
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	20 106 083,68	16 836 903,98
	- 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	170 000,00	250 000,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	26 219 179,66	27 199 179,66
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	12 523 500,00	12 212 000,00	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	1 002 000,00	912 000,00	3	Wobec pozostałych jednostek	23 619 179,66	23 599 179,66
1	Materiały	1 000 000,00	900 000,00	a)	kredyty i pożyczki	3 269 179,66	3 269 179,66
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	13 150 000,00	12 780 000,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	2 000,00	12 000,00		- do 12 miesięcy	13 150 000,00	12 780 000,00
II	Należności krótkoterminowe	8 601 500,00	8 870 000,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	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 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	3 200 000,00	3 350 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 600 000,00	2 700 000,00
b)	inne	0,00	0,00	i)	inne	1 400 000,00	1 500 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	2 600 000,00	3 600 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	101 281 821,62	93 221 536,38
	- 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	101 281 821,62	93 221 536,38
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	101 031 821,62	92 901 536,38

3	Należności od pozostałych jednostek	8 601 500,00	8 870 000,00	- krótkoterminowe	250 000,00	320 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 100 000,00	6 200 000,00			
	- do 12 miesięcy	6 100 000,00	6 200 000,00			
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 500,00	20 000,00			
c)	inne	2 500 000,00	2 650 000,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 500 000,00	2 000 000,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 500 000,00	2 000 000,00			
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			
	- 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	2 500 000,00	2 000 000,00			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 500 000,00	2 000 000,00			
	- 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	420 000,00	430 000,00			
	Wartość wycena	420 000,00	430 000,00	Wartość wycena	420 000,00	430 000,00
	(zysk/strata)			(zysk/strata)		

BILANSOWA I STRATA
za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
w tysiącach złotych

jednostka
obliczeniowa: zł

Kod	Wykazanie	2022	
		12m	12m
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	77 015 000,00	79 520 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	77 000 000,00	79 500 000,00
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	15 000,00	20 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	97 110 000,00	99 071 000,00
I	Amortyzacja	9 000 000,00	9 000 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	12 800 000,00	13 200 000,00
III	Usługi obce	21 500 000,00	22 500 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 000 000,00	1 000 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	43 500 000,00	43 950 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 900 000,00	9 000 000,00
	- emerytalne	4 900 000,00	4 950 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	390 000,00	400 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	20 000,00	21 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-20 095 000,00	-19 551 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	18 000 000,00	18 000 000,00
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	18 000 000,00	18 000 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 350 000,00	5 600 000,00
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	5 350 000,00	5 600 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 445 000,00	-7 151 000,00
G	Przychody finansowe	15 000,00	15 000,00
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:	10 000,00	10 000,00
	- 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	5 000,00	5 000,00
H	Koszty finansowe	550 000,00	550 000,00
I	Odsetki, w tym:	550 000,00	550 000,00
	- 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)	-7 980 000,00	-7 686 000,00
J	Podatek dochodowy	80 000,00	80 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-8 060 000,00	-7 766 000,00

ANALIZA WSKAŹNIKOWA - rok prognozowany 2022

NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności		0
1) wskaźnik zyskowności netto = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{przychody ogółem}$	-8%	0
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	-7%	0
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	-7%	0
II. Wskaźniki płynności		0
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\text{aktywa obrotowe - nal. o okresie spłaty pow. 12 mies. - RMK (czynne)} / \text{zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe}$	0,43	0
2) wskaźnik szybkiej płynności = $(\text{aktywa obrotowe - nal. o okresie spłaty pow. 12 mies. - RMK (czynne) - zapasy}) / \text{zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe}$	0,41	0

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	28	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży	60	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		8
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	43%	8
2) wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	-1,34	0
OCENA ŁĄCZNA		18

W prognozie na 2022 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

	2019	2020	2021	2022
I. WYNIK FINANSOWY	-3 252 547,28	-7 900 000,00	-8 060 000,00	-7 766 000,00
trend: rosnący (strata)				
II. MAJĄTEK TRWAŁY	107 987 346,80	109 793 697,46	102 270 773,95	92 455 370,26
trend: malejący				
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-17 681 366,25	-25 581 366,25	-33 641 366,25	-33 507 366,22
trend: malejący				
IV. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE:				
I. Wskaźniki zyskowności				
1) wskaźnik zyskowności netto	-4%	-8%	-8%	-8%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-3%	-8%	-8%	-7%
3) wskaźnik zyskowności aktywów	-3%	-6%	-7%	-7%

II. Wskaźniki płynności

1) wskaźnik bieżącej płynności	0,56	0,56	0,46	0,43
2) wskaźnik szybkiej płynności	0,53	0,52	0,43	0,41

III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi

1) wskaźnik rotacji należności	31,06	30,91	29,15	28,24
2) wskaźnik rotacji zobowiązań	38,13	39,10	54,16	59,52

IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki

1) wskaźnik zadłużenia aktywów	36%	38%	41%	43%
2) wskaźnik wypłacalności	-2,43	-1,82	-1,40	-1,34

W przedstawionym zestawieniu osiągniętego wyniku finansowego oraz prognoz na lata 2020-2022, 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 wpływie pomocy finansowej otrzymanej od Organu Tworzącego w postaci umorzenia 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 zwiększania 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. Przedstawiają również wpływ stanu epidemicznego na efekt ekonomiczno-finansowy jego działalności.

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 utrzymującym się 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 naszym pacjentów.

Dodatkowym nieprzewidywalnym w skutkach finansowych jest stan pandemiczny, który w ostatnich miesiącach dotknął nas wszystkich tj. coronavirus. Może on spowodować zmniejszenie przychodów w przypadku konieczności wydzielenia dedykowanych mu pomieszczeń, konieczności wdrożenia szerokorozumianych procedur epidemiologicznych, których skutkiem jest zmniejszenie wykorzystania łóżek. Ponadto nie jest jasno określona sytuacja przyszłego finansowania przez NFZ. Biorąc pod uwagę, gdyby obowiązywały dotychczasowe zasady, przychody mogą zmniejszyć się do 30% biorąc pod uwagę zmniejszenie wykonania usług medycznych spowodowanym stanem epidemicznym. Zmniejszeniu ulegną również przychody z tytułu najmu pomieszczeń ze względu na konieczność obniżenia czynszów, do czego również zmusza stan wywołany przez coronawirusa.

Sytuacja epidemiczna będzie miała swoje konsekwencje w zwiększeniu kosztów:

- wzrost cen materiałów
- wzrost cen usług obcych
- żądania płacowe lekarzy kontraktowych
- ustawa z dnia 05-07-2018 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2018 r. poz 1532)
- rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 27-03-2020 r. w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. poz 545) – dot. Podwyżek uposażenia zasadniczego dla ratowników medycznych od 01-01-2020 r.

- rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 27-0-2020 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. poz 545) – dot. Przedłużenia okresu obowiązywania porozumienia w sprawie sposobu podziału dodatkowych środków na świadczenia zdrowotne udzielane przez pielęgniarki do dnia 31-12-2020 r.
- wywóz nieczystość (dwukrotny wzrost cen)
- kosztów wynagrodzeń (koszty zastępstw, zwolnienia lekarskie, kwarantanny, zwiększony wymiar opieki nad dzieckiem – zasiłek opiekuńczy)
- zwiększenie kosztów, związanych z zapewnieniem szerokorozumianego bezpieczeństwa epidemiologicznego personelu i pacjentów związanego z COVID.

Główny Księgowy
mgr Katarzyna Plak-Kotlarska

DYREKTOR
Małgorzata Stachurska-Turosz
lekarz medycyny

Warszawa, 22 maja 2020 r.

Sporządził: Katarzyna Plak-Kotlarska