

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej.

1. Ogólna charakterystyka zakładu.

Zakład wpisany jest do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestr Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, Sąd Rejonowy Lublin - Wschód w Lublinie, z siedzibą w Świdniku,

VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000002907 (REGON 000291227, NIP 538-16-12-227).

Podstawowym przedmiotem działalności są usługi ochrony zdrowia z zakresu leczenia szpitalnego, udzielanie świadczeń zdrowotnych stacjonarnych chorym w zakresie chorób psychicznych i leczenia przeciwalkoholowego, konsultacje psychiatryczne na zlecenie uprawnionych podmiotów, dokonywanie opiniowania sądowo-psychiatrycznego dla potrzeb wymiaru sprawiedliwości.

Gospodarka finansowa Szpitala prowadzona jest w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w Ustawie o działalności leczniczej.

Dane przyjęte za podstawę wyceny aktywów i pasywów wynikają z ksiąg rachunkowych i odzwierciedlają stan rzeczywisty dokonywanych przez jednostkę operacji gospodarczych.

2. Podstawowe informacje na temat Zakładu.

Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Suchowoli w roku 2022 realizował świadczenia zdrowotne, których ilość i wartość została określona umową kontraktową z Narodowym Funduszem Zdrowia Oddział Lublin.

Szpital udziela świadczeń zdrowotnych: stacjonarna opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień. Świadczenia udzielane są w warunkach stacjonarnych oddziałów:

- 1) psychiatrii ogólnej dla dorosłych,
- 2) psychiatrii sądowej,
-zabezpieczenie podstawowe,
- 3) psychiatrii ogólnej z pododdziałem terapii uzależnień od alkoholu,
- 4) leczenie uzależnień w tym świadczenia terapii uzależnienia od alkoholu.

Zakład prowadzi wyodrębnioną organizacyjnie działalność, inną niż lecznicza polegającą na:

- 1) wynajmie lokali i nieruchomości,
- 2) prowadzeniu oczyszczalni ścieków,
- 3) wydawaniu opinii lekarskich na zlecenie organów wymiaru sprawiedliwości, organów ścigania przestępstw, służb więziennych, celnych, instytucji ubezpieczeniowych i innych instytucji.

Kontrakt z NFZ na rok 2022 został wykonany w 100% na wartość 15 428 928,18 zł.

Liczba łóżek - 136,75.

Liczba osobodni - 49913.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 142 pracowników w tym 114 to pracownicy pełnoetatowi i 28 niepełnoetatowi, (w przeliczeniu na etaty 129,05).

W roku 2022 na kontrakcie był zatrudnionych 3 lekarzy.

Przeciętne zatrudnienie na umowę o pracę w grupach zawodowych przedstawiało się następująco:

	etaty
- lekarze	- 2,3
- pielęgniarki	- 48,50
- pozostały średni	- 9,15
- psychologdy	- 7,00
- kier. laboratorium	- 0,80
- farmaceuci	- 0,50
- administracja	- 9,30
- salowi	- 35,50
- gospodarczy i obsługa	- 16,00
RAZEM	- 129,05

3. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2022 na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych przedstawionych w poniższej tabeli.

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźniki zyskowności	wskaźnik zyskowności netto	3,71	4
	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3,38	4
	wskaźnik zyskowności aktywów	7,04	5
		Razem	13
Wskaźniki płynności	wskaźnik bieżącej płynności	3,05	10
	wskaźnik szybkiej płynności	2,97	10
		Razem	20
Wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności	32,66	3
	wskaźnik rotacji zobowiązań	1,17	7
		Razem	10
Wskaźniki zadłużenia	wskaźnik ogólnego zadłużenia	24,88	10
	wskaźnik wypłacalności	0,35	10
		Razem	20
Łączna liczba punktów			63

II. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe.

1. Prognozowane przychody ze sprzedaży w latach 2023-2025.

Założenia:

- planowane przychody ze sprzedaży usług medycznych zostały wyliczone na podstawie planowanego kontraktu na rok 2023, w tym przychody na pokrycie kosztów z tytułu podwyżek wynagrodzeń,
- pozostałe przychody usług medycznych to głównie obserwacje psychiatryczne zlecane przez sądy i prokuratury,
- w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych są ujęte różnego rodzaju drobne darowizny leków, przychody z tytułu wynajmu garaży, refakturowanie wody i ścieków dostarczanych do bloków mieszkalnych,
- w pozostałych przychodach operacyjnych ujęta jest amortyzacja środków trwałych finansowanych z dotacji w wysokości 466 582,33,- zł. oraz nadwykonania usług medycznych na które jest tworzony odpis aktualizacyjny w wysokości 100%.

2. Prognozowane koszty w latach 2023-2025.

Założenia:

- planowany jest wzrost kosztów w poszczególnych latach o ok. 7%,
- zakłada się, że w roku 2023 będą wyższe koszty zakupu materiałów i usług w związku ze wzrostem cen leków i żywności,
- wzrost wynagrodzeń i pochodnych wynika z dodatkowych świadczeń zgodnie z rozporządzeniem,
- w pozostałych kosztach operacyjnych zostały ujęte odpisy aktualizacyjne nadwykonań,
- pozostałe koszty rodzajowe zostały zaplanowane na podstawie wskaźników wzrostu kosztów z ostatnich trzech lat.

3. Planowane inwestycje w latach 2023-2025.

W roku 2023 planujemy wymianę pokrycia dachowego i termomodernizację budynku oddziału IV wartość inwestycji to 700.000,00 zł, budowę drogi dojazdowej do budynku głównego planowany koszt 300.000,00 zł oraz wymiana stolarki drzwiowej na oddziale I, II, III wartość inwestycji to 200.000,00 zł.

Lp	Nazwa jednostki	Nazwa realizowanego projektu	Okres realizacji od – do	Wartość projektu	Źródło środków zewnętrznych (nazwa programu/funduszu)	Rok	Wartość środków ze źródeł zewnętrznych	Wartość środków z BWL	Wartość środków własnych
1.	Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Suchowoli	Wymiana pokrycia dachowego i termomodernizacja - budynki oddziału IV	2023 r.	700.000,00	-	2023 r.	-	-	700.000,00
2.	Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Suchowoli	Budowa drogi dojazdowej do budynku głównego	2023 r.	300.000,00	-	2023 r.	-	-	300.000,00
3.	Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Suchowoli	Wymiana stolarki drzwiowej na oddziałach I, II, III.	2023 r.	200.000,00	-	2023 r.	-	-	200.000,00

3. Prognozowany rachunek zysków i strat oraz bilans na lata 2023-2025

Rachunek zysków i strat

Treść		Kwota za		
		2023	2024	2025
1		2	3	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	01	17 510 000,00	18 800 000,00	20 300 000,00
– od jednostek powiązanych	02			
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	17 510 000,00	18 800 000,00	20 300 000,00
II.Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	04			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06			
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	07	18 085 000,00	19 407 000,00	20 940 000,00
I.Amortyzacja	08	650 000,00	300 000,00	300 000,00
II. Zużycie materiałów i energii	09	1 770 000,00	1 900 000,00	2 200 000,00
III.Uslugi obce	10	700 000,00	800 000,00	1 000 000,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	250 000,00	270 000,00	300 000,00
– podatek akcyzowy	12			
V. Wynagrodzenia	13	11 980 000,00	13 200 000,00	14 000 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	2 700 000,00	2 900 000,00	3 100 000,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	35 000,00	37 000,00	40 000,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16			
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)	17	- 575 000,00	- 607 000,00	- 640 000,00
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18	600 000,00	600 000,00	600 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19			
II. Dotacje	20			
III. Inne przychody operacyjne	21	600 000,00	600 000,00	600 000,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	22	50 000,00	50 000,00	50 000,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24			
III. Inne koszty operacyjne	25	50 000,00	50 000,00	50 000,00

F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)	26	- 25 000,00	- 57 000,00	- 90 000,00
G. PRZYCHODY FINANSOWE	27	100 000,00	100 000,00	100 000,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28			
– od jednostek powiązanych	29			
II. Odsetki, w tym:	30	100 000,00	100 000,00	100 000,00
– od jednostek powiązanych	31			
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33			
V. Inne	34			
H. KOSZTY FINANSOWE	35	-	-	-
I. Odsetki, w tym:	36			
– dla jednostek powiązanych	37			
II. Strata ze zbycia inwestycji	38			
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39			
IV. Inne	40			
F	41	75 000,00	43 000,00	10 000,00
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. – J.II.)	42	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	43			
II. Straty nadzwyczajne	44			
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)	45	75 000,00	43 000,00	10 000,00
L. PODATEK DOCHODOWY	46	7 600,00	-	-
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	47	-		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K – L – M)	48	67 400,00	43 000,00	10 000,00

Bilans

AKTYWA		Stan na dzień			PASYWA		Stan na dzień		
		2023r.	2024r.	2025r.			2023r.	2024r.	2025r.
0		1	2	2	0		1	2	2
A. Aktywa trwałe	01	3 187 772,72	2 998 664,13	2 819 535,13	A. Kapitał (fundusz) własny	76	5 727 356,93	5 770 356,13	5 780 356,13
I. Wartości niematerialne i prawne	02	-	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	3 718 576,80	3 718 576,00	3 718 576,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03				II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78			
2. Wartość firmy	04				III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05				IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	1 941 380,13	2 008 780,13	2 051 780,13
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	3 187 772,72	2 998 664,13	2 819 535,13	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82			
1. Środki trwałe	08	3 082 133,22	2 893 664,13	2 714 535,13	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	190 537,13	190 537,13	190 537,13	VIII. Zysk (strata) netto	84	67 400,00	43 000,00	10 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	2 700 000,00	2 577 000,00	2 454 000,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85			
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	168 375,29	117 451,00	66 527,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	2 730 415,79	2 808 308,00	2 749 179,00
d) środki transportu	12	9 339,80	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	87	-	-	-
e) inne środki trwałe	13	13 881,00	8 676,00	3471,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88			
2. Środki trwałe w budowie	14	105 639,50	105 000,00	105 000,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	-	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15				- długoterminowa	90			
III. Należności długoterminowe	16	-	-	-	- krótkoterminowa	91			
1. Od jednostek powiązanych	17				3. Pozostałe rezerwy	92	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	18				- długoterminowe	93			
IV. Inwestycje długoterminowe	19	-	-	-	- krótkoterminowe	94			
1. Nieruchomości	20				II. Zobowiązania długoterminowe	95	-	-	-

2. Wartości niematerialne i prawne	21				1. Wobec jednostek powiązanych	96			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	-	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	97	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	23	-	-	-	a) kredyty i pożyczki	98			
– udziały lub akcje	24				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99			
– inne papiery wartościowe	25				c) inne zobowiązania finansowe	100			
– udzielone pożyczki	26				d) inne	101			
– inne długoterminowe aktywa finansowe	27				III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	2 470 415,79	2 668 308,00	2 729 179,00
b) w pozostałych jednostkach	28	-	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	103	-	-	-
– udziały lub akcje	29				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	-	-	-
– inne papiery wartościowe	30				– do 12 miesięcy	105			
– udzielone pożyczki	31				– powyżej 12 miesięcy	106			
– inne długoterminowe aktywa finansowe	32				b) inne	107			
4. Inne inwestycje długoterminowe	33				2. Wobec pozostałych jednostek	108	2 377 000,00	2 575 000,00	2 630 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	-	-	-	a) kredyty i pożyczki	109			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36				c) inne zobowiązania finansowe	111			
B. Aktywa obrotowe	37	5 270 000,00	5 580 000,00	5 710 000,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	67 000,00	75 000,00	80 000,00
I. Zapasy	38	170 000,00	180 000,00	180 000,00	– do 12 miesięcy	113	67 000,00	75 000,00	80 000,00
1. Materiały	39	170 000,00	180 000,00	180 000,00	– powyżej 12 miesięcy	114			
2. Półprodukty i produkty w toku	40				e) zaliczki otrzymane na dostawy	115			
3. Produkty gotowe	41				f) zobowiązania wekslowe	116			
4. Towary	42				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	450 000,00	480 000,00	500 000,00
5. Zaliczki na dostawy	43				h) z tytułu wynagrodzeń	118	660 000,00	720 000,00	750 000,00
II. Należności krótkoterminowe	44	1 500 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	i) inne	119	1 200 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
1. Należności od jednostek powiązanych	45	-	-	-	3. Fundusze specjalne	120	93 415,79	93 308,00	99 179,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	-	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	260 000,00	140 000,00	20 000,00
– do 12 miesięcy	47				1. Ujemna wartość firmy	122			
– powyżej 12 miesięcy	48				2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	260 000,00	140 000,00	20 000,00
b) inne	49				– długoterminowe	124	260 000,00	140 000,00	20 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek	50	1 500 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	– krótkoterminowe	125			

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	1 500 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00					
– do 12 miesięcy	52	1 500 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00					
– powyżej 12 miesięcy	53								
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54								
c) inne	55								
d) dochodzone na drodze sądowej	56								
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	3 600 000,00	3 800 000,00	3 930 000,00					
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	3 600 000,00	3 800 000,00	3 930 000,00					
a) w jednostkach powiązanych	59	-	-	-					
– udziały lub akcje	60								
– inne papiery wartościowe	61								
– udzielone pożyczki	62								
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63								
b) w pozostałych jednostkach	64	-	-	-					
– udziały lub akcje	65								
– inne papiery wartościowe	66								
– udzielone pożyczki	67								
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68								
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	3 600 000,00	3 800 000,00	3 930 000,00					
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	3 600 000,00	3 800 000,00	3 930 000,00					
– inne środki pieniężne	71								
– inne aktywa pieniężne	72								
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73								
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74								
Aktywa razem	75	8 457 772,72	8 578 664,13	8 529 535,13	Pasywa razem	126	8 457 772,72	8 578 664,13	8 529 535,13

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2023-2025

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2023	Ocena	Wartość wskaźnika 2024	Ocena	Wartość wskaźnika 2025	Ocena
Wskaźniki zyskowności	wskaźnik zyskowności netto	0,37	3	0,22	3	0,05	3
	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-0,14	0	-0,29	0	-0,43	0
	wskaźnik zyskowności aktywów	0,78	3	0,50	3	0,12	3
	Razem		6	Razem	6	Razem	6
Wskaźniki płynności	wskaźnik bieżącej płynności	2,13	12	2,09	12	2,09	12
	wskaźnik szybkiej płynności	2,06	13	2,02	13	2,03	13
	Razem		25	Razem	25	Razem	25
Wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności	31,13	3	30,09	3	28,77	3
	wskaźnik rotacji zobowiązań	1,23	7	1,38	7	1,39	7
	Razem		10	Razem	10	Razem	10
Wskaźniki zadłużenia	wskaźnik ogólnego zadłużenia	29,21	10	31,10	10	32,00	10
	wskaźnik wypłacalności	0,43	10	0,46	10	0,48	10
	Razem		20	Razem	20	Razem	20
Łączna liczba punktów			61	61			61

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

W latach 2023-2025 nie przewiduje się zdarzeń, które będą miały znaczący wpływ na sytuację finansową szpitala. Zaplanowane inwestycje na okres trzech lat będą realizowane w miarę posiadania środków, wobec tego nie planujemy większych zobowiązań z tego tytułu.

Nadwykonania zrealizowane w naszym szpitalu księgowane są w pozostałe przychody operacyjne oraz tworzony jest odpis aktualizacyjny w 100% i ujmowany w pozostałych kosztach operacyjnych.

Suchowola, dnia 29.05.2023r.