



**DOLNY
ŚLĄSK**

HP

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej
za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala
Ginekologiczno-Położniczego im. E.
Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w
Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

maj 2020 r.

SPIS TREŚCI

| | | |
|--|---|----|
| 1 | Ogólna charakterystyka | 3 |
| 1.1 | Podstawowe informacje o jednostce | 3 |
| 1.2 | Przedmiot działalności | 3 |
| 2 | Analiza organizacji i systemu zarządzania..... | 4 |
| 2.1 | Struktura organizacyjna | 4 |
| 2.2 | Analiza i prognoza zatrudnienia | 5 |
| 2.2.1 | Wielkość i struktura zatrudnienia w latach 2018-2019..... | 6 |
| 2.2.2 | Prognoza zatrudnienia na lata 2020-2022 | 7 |
| 2.3 | Polityka płacowa | 8 |
| 2.3.1 | Płace wg grup zawodowych w latach 2018-2019..... | 8 |
| 2.3.2 | Prognoza płac na lata 2020-2022 | 10 |
| 3 | Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2018-2019..... | 11 |
| 3.1 | Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny [w zł]..... | 11 |
| 3.2 | Bilans [w zł] | 13 |
| 3.3 | Rachunek przepływów pieniężnych [w zł]..... | 19 |
| 3.4 | Analiza przychodów i kosztów | 21 |
| 3.4.1 | Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów [w zł]..... | 21 |
| 3.4.2 | Koszty dz. operacyjnej w podziale na stałe i zmienne [w zł] | 22 |
| 3.4.3 | Koszty ogólnego zarządu [w zł] | 22 |
| 3.5 | Analiza wskaźnikowa..... | 24 |
| 4 | Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2020-2022..... | 25 |
| 4.1 | Założenia prognozy | 25 |
| 4.2 | Prognoza przychodów..... | 27 |
| 4.3 | Prognoza kosztów | 28 |
| 4.3.1 | Prognoza kosztów dz. operacyjnej w podziale na stałe i zmienne na lata 2020-2022 [w tys. zł]. | 28 |
| 4.3.2 | Prognoza kosztów ogólnego zarządu na lata 2020-2022 [w tys. zł] | 29 |
| 4.4 | Nakłady inwestycyjne i źródła finansowania | 30 |
| 4.5 | Prognoza Rachunku zysków i strat [w tys. zł]..... | 33 |
| 4.5.1 | Wynik finansowy z tytułu Covid [w tys. zł] | 34 |
| 4.6 | Prognoza Bilansu w tym zobowiązań wymagalnych [w tys. zł] | 35 |
| 4.6.1 | Prognoza należności i zobowiązań wymagalnych [w tys. zł] | 37 |
| 4.7 | Prognoza Rachunku przepływów pieniężnych [w tys. zł] | 38 |
| 4.8 | Prognoza wskaźników | 39 |
| 5 | Podsumowanie | 41 |
| Załącznik nr 1 | | 41 |
| – Diagnoza za lata 2018 i 2019 oraz prognoza finansowa na lata 2020-2022 (tabele w MS Excel) | | 41 |

1 Ogólna charakterystyka

1.1 Podstawowe informacje o jednostce

| | |
|--|--|
| Nazwa jednostki: | Specjalistyczny szpital Ginekologiczno-Położniczy im. E. Biernackiego w Wałbrzychu |
| Forma prawna: | SP ZOZ |
| Siedziba: | 58-301 Wałbrzych , ul. Paderewskiego 10 |
| Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej oraz adres ESP | 74 88 77 101, 74 88 77 183, e-mail: sekretariat@szpital.walbrzych.pl |
| Numer identyfikacyjny REGON: | 890047179 |
| Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP): | 8862385261 |
| Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym i data rejestracji: | KRS : 0000010953 , data rejestracji : 15.05.2001 |
| Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą | Rejestr Wojewody NR 1314 |

1.2 Przedmiot działalności

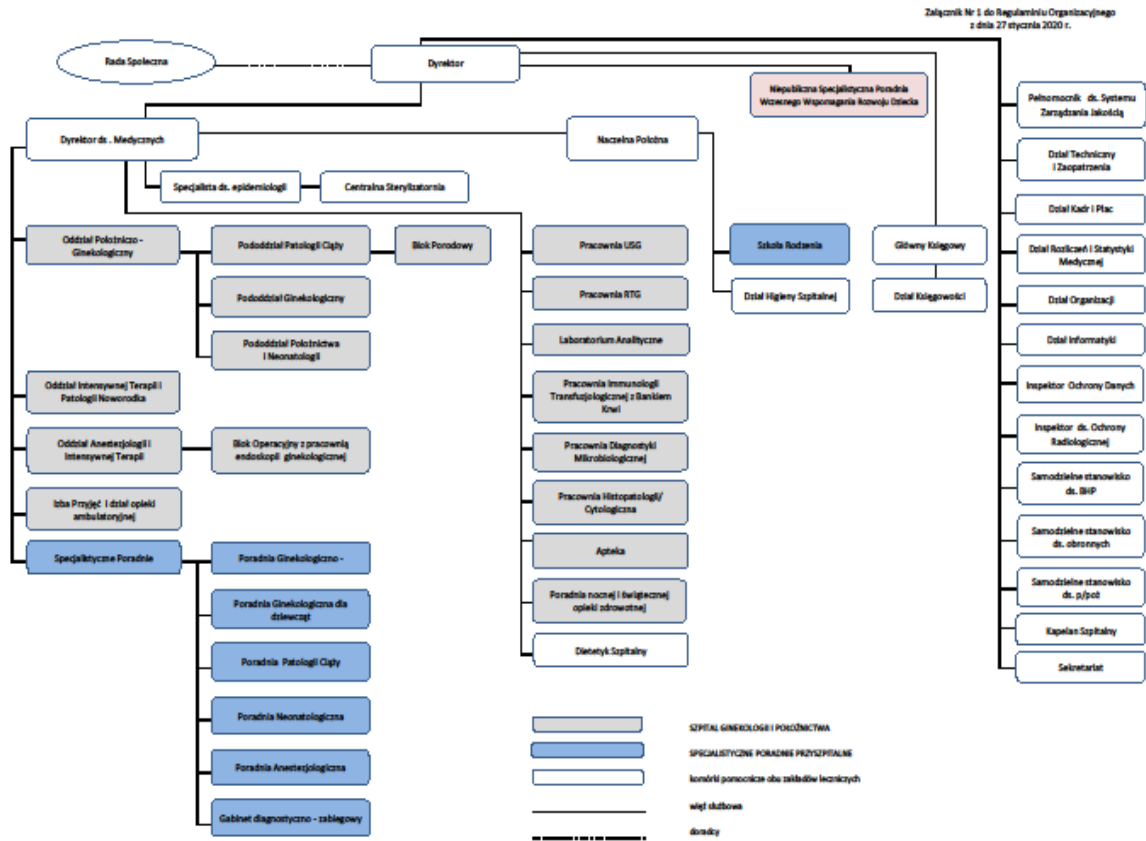
Dziedzina medycyny: Ginekologia , położnictwo , neonatologia

Rodzaj udzielanych świadczeń:

1. stacjonarne i całodobowe świadczenia szpitalne udzielane w oddziałach szpitala w zakresie ginekologii, położnictwa, neonatologii,
2. pomoc doraźna w dziedzinie ginekologii i położnictwa,
3. leczenie szpitalne - programy lekowe - świadczone w trybie ambulatoryjnym,
4. ambulatoryjna opieka specjalistyczna - świadczenia udzielane w trybie ambulatoryjnym w zakresie ginekologii, położnictwa, neonatologii,
5. profilaktyczne programy zdrowotne - świadczenie udzielane w trybie ambulatoryjnym,
6. podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej,
7. pomocnicze usługi opieki zdrowotnej - badania laboratoryjne i mikrobiologiczne,
8. pomocnicze usługi opieki zdrowotnej inne - Pracownia USG, Pracownia RTG, Pracownia Histopatologii i Cytologiczna

2 Analiza organizacji i systemu zarządzania

2.1 Struktura organizacyjna



2.2 Analiza i prognoza zatrudnienia

Zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2019 r.

| Lp. | Nazwa komórki organizacyjnej | Zatrudnienie w osobach | Zatrudnienie w etatach |
|------|--|------------------------|------------------------|
| I. | Komórki działalności podstawowej , w tym : | 151 | 146,208 |
| 1.1. | Oddział Ginekologiczno-Położniczy | 102 | 97,958 |
| 1.2. | Oddział Intensywnej Terapii i Patologii Noworodka | 30 | 30 |
| 1.3. | Specjalistyczne Poradnie Przychodnia | 6 | 6 |
| 1.4. | Szkoła Rodzenia | 1 | 0,75 |
| 1.5. | Izba Przyjęć i Dział Opieki Ambulatoryjnej | 12 | 11,5 |
| II. | Komórki działalności pomocniczej medycznej, w tym : | 39 | 35,714 |
| 2.1. | Apteka | 3 | 2,25 |
| 2.2. | Centralna Sterylizacja | 5 | 5 |
| 2.3. | Pracownia Diagnostyki Mikrobiologicznej | 3 | 2,923 |
| 2.4. | Pracownia Diagnostyki Laboratoryjnej | 10 | 8,75 |
| 2.5. | Pracownia Histopatologiczna | 3 | 2,4 |
| 2.6. | Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej z Bankiem Krwi | 3 | 2,791 |
| 2.7. | Pracownia USG | 1 | 1 |
| 2.8. | Pracownia RTG | 1 | 1 |
| 2.9. | Pozostali Pracownicy Medyczni | 10 | 9,6 |
| III. | Komórki działalności pomocniczej niemedycznej | 47 | 47 |
| 3.1. | Dział Higieny Szpitalnej | 36 | 36 |
| 3.2. | Dział Techniczny i zaopatrzenia | 11 | 11 |
| IV. | Zarząd i administracja | 23 | 22,2 |
| | Razem | 260 | 251,122 |
| | | | |

2.2.1 Wielkość i struktura zatrudnienia w latach 2018-2019

Pracujący w osobach w oparciu o umowy cywilnoprawne

| LP. | Wyszczególnienie | wg stanu na dzień 31.12.2018 | wg stanu na dzień 31.12.2019 |
|----------|---|------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | Wszystkie grupy zawodowe w tym: | 94 | 98 |
| 2 | Lekarze (bez stażystów i rezydentów) | 47 | 47 |
| 3 | Lekarze dentyści (bez stażystów i rezydentów) | | |
| 4 | Lekarze rezydenci | | |
| 5 | Lekarze stażyści | | |
| 6 | Pielęgniarki | 14 | 15 |
| 7 | Położne | 6 | 7 |
| 8 | Diagności laboratoryjni | 8 | 7 |
| 9 | Ratownicy medyczni | | |
| 10 | Farmaceuci | | |
| 11 | Pozostały personel medyczny | 10 | 11 |
| 12 | Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyczna zakładu) | 6 | 8 |
| 13 | Zarząd i administracja | 3 | 3 |

Zatrudnieni na umowę o pracę w osobach

| LP. | Wyszczególnienie | wg stanu na dzień 31.12.2018 | wg stanu na dzień 31.12.2019 |
|----------|---|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 | Wszystkie grupy zawodowe w tym: | 260 | 260 |
| 2 | Lekarze (bez stażystów i rezydentów) | 16 | 14 |
| 3 | Lekarze dentyści (bez stażystów i rezydentów) | | |
| 4 | Lekarze rezydenci | 8 | 7 |
| 5 | Lekarze stażyści | | |
| 6 | Pielęgniarki | 71 | 71 |
| 7 | Położne | 54 | 58 |
| 8 | Diagności laboratoryjni | 7 | 8 |
| 9 | Ratownicy medyczni | | |
| 10 | Farmaceuci | 2 | 2 |
| 11 | Pozostały personel medyczny | 30 | 30 |
| 12 | Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyczna zakładu) | 48 | 47 |
| 13 | Zarząd i administracja | 24 | 23 |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala
Ginekologiczno-Położniczego im. E. Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w
Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

Zatrudnienie w szpitalu w grupie osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę kształtowało się na porównywalnym poziomie. Zmiany dotyczą zatrudnienia w poszczególnych komórkach organizacyjnych i zostały dostosowane do wielkości nałożonych zadań. W grupie osób zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych zatrudnienie wzrosło o 4 osoby.

Wzrost zatrudnienia w grupie pielęgniarek/położnych dotyczy zabezpieczenia świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej udzielanych w ramach systemu podstawowego szpitalnego. Ponadto zatrudniono:

- osobę do pracy w Szkole Rodzenia, która prowadzi warsztaty w ramach projektu: „Pośpiewaj mi mamo, pośpiewaj mi tato”
- psychologa, który uzupełnia się z wcześniej zatrudnionym psychologiem w ramach świadczonych usług.

2.2.2 Prognoza zatrudnienia na lata 2020-2022

Pracujący w osobach w oparciu o umowy cywilnoprawne

| LP. | Wyszczególnienie | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----|--|------------|------------|------------|
| 1 | Wszystkie grupy zawodowe w tym: | 105 | 105 | 105 |
| 2 | Lekarze (bez stażystów i rezydentów) | 48 | 48 | 48 |
| 3 | Lekarze dentyści (bez stażystów i rezydentów) | | | |
| 4 | Lekarze rezydenci | | | |
| 5 | Lekarze stażyści | | | |
| 6 | Pielęgniarki | 16 | 16 | 16 |
| 7 | Położne | 5 | 5 | 5 |
| 8 | Diagności laboratoryjni | 7 | 7 | 7 |
| 9 | Ratownicy medyczni | | | |
| 10 | Farmaceuci | | | |
| 11 | Pozostały personel medyczny | 14 | 14 | 14 |
| 12 | Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyzna zakładu) | 12 | 12 | 12 |
| 13 | Zarząd i administracja | 3 | 3 | 3 |

Zatrudnieni na umowę o pracę w osobach

| LP. | Wyszczególnienie | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----|--|------------|------------|------------|
| 1 | Wszystkie grupy zawodowe w tym: | 251 | 251 | 251 |
| 2 | Lekarze (bez stażystów i rezydentów) | 13 | 13 | 13 |
| 3 | Lekarze dentyści (bez stażystów i rezydentów) | | | |
| 4 | Lekarze rezydenci | 7 | 7 | 7 |
| 5 | Lekarze stażyści | | | |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala Ginekologiczno-Położniczego im. E. Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

| | | | | |
|----|--|----|----|----|
| 6 | Pielęgniarki | 72 | 72 | 72 |
| 7 | Położne | 55 | 55 | 55 |
| 8 | Diagności laboratoryjni | 8 | 8 | 8 |
| 9 | Ratownicy medyczni | | | |
| 10 | Farmaceuci | 2 | 2 | 2 |
| 11 | Pozostały personel medyczny | 28 | 28 | 28 |
| 12 | Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyzna zakładu) | 44 | 44 | 44 |
| 13 | Zarząd i administracja | 22 | 22 | 22 |

Zatrudnienie w ramach umów cywilno-prawnych w stosunku do roku 2018 wzrosło o 7 osób, zatrudniono dwóch konsultantów udzielających konsultacji z zakresu chirurgii ogólnej i chirurgii onkologicznej, fizjoterapeutę świadczącego pracę w Szkole Rodzenia, technika sterylizacji oraz portierów, którzy wcześniej pracowali w ramach umów o pracę.

Szpital przewiduje, iż zatrudnienie w latach następnych będzie kształtowało się w grupie osób zatrudnionych na umowę o pracę jak i w ramach umów cywilno-prawnych na porównywalnym poziomie.

2.3 Polityka płacowa

2.3.1 Płace wg grup zawodowych w latach 2018-2019

Specjalistyczny szpital Ginekologiczno-Położniczy im. E. Biernackiego w Wałbrzychu przedstawia poniżej zmiany w średniomiesięcznym poziomie wynagrodzenia brutto w 2019 r. w stosunku do roku 2018 r. według grup zawodowych.

| Wyszczególnienie | Średniomiesięczne wynagrodzenie brutto | |
|---|--|--------------|
| | I-XII 2018 | I - XII 2019 |
| Wszystkie grupy zawodowe (umowa o pracę) w tym: | 5 155 | 5 866 |
| Lekarze i dentyści (bez stażystów i rezydentów) | 13423 | 14796 |
| Lekarze rezydenci i stażyści | 10193 | 11694 |
| Pielęgniarki i położne | 5215 | 6074 |
| Farmaceuci | 6732 | 6830 |
| Fizjoterapeuci * | 0 | 0 |
| Technicy fizjoterapii* | 0 | 0 |
| Diagności Laboratoryjni * | 6356 | 6430 |
| Technicy analityki medycznej * | 3840 | 4369 |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala
Ginekologiczno-Położniczego im. E. Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w
Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

| | | |
|--|------|------|
| Technicy w zawodach medycznych (pozostali nie wymienieni w wierszu powyżej) *. | 3274 | 3854 |
| Ratownicy medyczni | 0 | 0 |
| Opiekunowie medyczni | 0 | 0 |
| Psychologowie | 0 | 0 |
| Salowe | 2476 | 2893 |
| Pozostały personel medyczny * | 3073 | 3391 |
| Zarząd i administracja | 5158 | 5976 |
| Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyzna zakładu) | 2557 | 2974 |

Wzrost średniomiesięcznych wynagrodzeń brutto w poszczególnych grupach zawodowych pracowników zatrudnionych na umowę o pracę, spowodowany jest podniesieniem wynagrodzeń zasadniczych od dnia 01 lipca 2019 r., zgodnie z przepisami ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1473 z późn. zm.) oraz podniesieniem od dnia 01.07.2019 r. wynagrodzeń zasadniczych pielęgniarek i położnych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 29 sierpnia 2018 r. (Dz.U. z 2018 r. po.1681) dot. zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej.

Dokonano również regulacji płacowych w tzw. „grupach pominiętych” w celu zachowania dotychczasowej struktury wynagrodzeń co umożliwiło utrzymanie dotychczasowych relacji pomiędzy wynagrodzeniami pracowników w poszczególnych kategoriach zaszerzegowania.

Bardzo dużym wyzwaniem finansowym dla Szpitala było dostosowanie stawek osób najniżej zarabiających do kwoty minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2020 r. Zgodnie bowiem z wydanym Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2020 r. minimalne wynagrodzenie za pracę wynosi 2600 zł. Ponadto ustawą z dnia 19 lipca 2019 r. o zmianie ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz. U. poz. 1564) wprowadzono zmianę ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę, która spowodowała, iż do obliczenia wysokości miesięcznego wynagrodzenia pracownika, które nie może być od dnia 1 stycznia 2020 r. niższe niż 2600 zł, nie uwzględnia się dodatku za staż pracy.

Szpital realizując ustawę z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1473 z późn. zm.), planuje również podwyższenie wynagrodzeń pracowników od 1 lipca 2020 r.

2.3.2 Prognoza płac na lata 2020-2022

| Wyszczególnienie | Planowane średniomiesięczne wynagrodzenie brutto | | |
|--|--|-------------|-------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 |
| Wszystkie grupy zawodowe (umowa o pracę) w tym: | 6327 | 6707 | 6975 |
| Lekarze i dentyści (bez stażystów i rezydentów) | 16403 | 17387 | 18083 |
| Lekarze rezydenci i stażyści | 12173 | 12903 | 13420 |
| Pielęgniarki i położne | 6318 | 6697 | 6965 |
| Farmaceuci | 6604 | 7000 | 7280 |
| Fizjoterapeuci * | 0 | 0 | 0 |
| Technicy fizjoterapii* | 0 | 0 | 0 |
| Diagności Laboratoryjni * | 8570 | 9084 | 9448 |
| Technicy analityki medycznej * | 4522 | 4793 | 4985 |
| Technicy w zawodach medycznych (pozostali nie wymienieni w wierszu powyżej) *. | 3926 | 4162 | 4328 |
| Ratownicy medyczni | 0 | 0 | 0 |
| Opiekunowie medyczni | 0 | 0 | 0 |
| Psychologowie | 0 | 0 | 0 |
| Salowe | 3511 | 3722 | 3871 |
| Pozostały personel medyczny * | 3430 | 3636 | 3781 |
| Zarząd i administracja | 5841 | 6191 | 6439 |
| Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyzna zakładu) | 3545 | 3758 | 3908 |

Szpital w następnych latach będzie realizował założenia ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1473 z późn. zm.). Ustawa ta zakłada, że do dnia 31 grudnia 2021 r. podmioty lecznicze będą zobowiązane do zagwarantowania pracownikom wykonującym zawód medyczny oraz pracownikom działalności podstawowej, którzy nie wykonują zawodu medycznego, wynagrodzenia zasadniczego nie niższego od poziomu najniższego wynagrodzenia zasadniczego ustalanego zgodnie z art. 3 tej ustawy.

Ponadto, Szpital będzie zobligowany również do regulacji wynagrodzeń zgodnie z wytycznymi ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę. Podwyższając płace minimalne, wzrosną nie tylko koszty bezpośrednie, czyli konieczność podwyżki płac tym pracownikom, którzy zarabiają poniżej ustalonych kryteriów, ale także koszty pośrednie, wynikające z regulaminów wynagradzania, choćby dodatków za wysługę lat, dodatków za pracę w nocy i w dni świąteczne itd., (do wypłacania których

obliguje nas ustawa o działalności leczniczej) lub innych dodatków obliczanych jako pochodna od wynagrodzeń zasadniczych oraz składki na ubezpieczenia społeczne.

Dużym kosztem i wyzwaniem dla Szpitala będą również zobowiązania wobec pracowników dotyczące Pracowniczych Planów Kapitałowych.

3 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2018-2019

3.1 Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny [w zł]

| Lp. | Wyszczególnienie | 2018 | 2019 | Odchylenie (4-3) [zł] | Dynamika (5:3) [%] |
|-----------|---|----------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 33 149 458,58 | 36 046 636,89 | 2 897 178,31 | 8,7% |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 33 149 458,58 | 36 046 636,89 | 2 897 178,31 | 8,7% |
| II. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | 0,00 | |
| B. | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 30 958 733,30 | 32 957 860,05 | 1 999 126,75 | 6,5% |
| I. | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 30 958 733,30 | 32 957 860,05 | 1 999 126,75 | 6,5% |
| II. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | 0,00 | |
| C. | Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B) | 2 190 725,28 | 3 088 776,84 | 898 051,56 | 41,0% |
| D. | Koszty sprzedaży | | | 0,00 | |
| E. | Koszty ogólnego zarządu | 3 457 121,49 | 3 332 230,38 | -124 891,11 | -3,6% |
| F. | Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E) | -1 266 396,21 | -243 453,54 | 1 022 942,67 | 80,8% |
| G. | Pozostałe przychody operacyjne | 1 359 471,31 | 1 577 573,04 | 218 101,73 | 16,0% |
| I. | Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 1 625,00 | 3 072,29 | 1 447,29 | 89,1% |
| II. | Dotacje | 1 240 189,06 | 1 394 862,33 | 154 673,27 | 12,5% |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | 0,00 | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 117 657,25 | 179 638,42 | 61 981,17 | 52,7% |
| H. | Pozostałe koszty operacyjne | 23 939,18 | 49 217,39 | 25 278,21 | 105,6% |
| I. | Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | 0,00 | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 9 402,57 | 9 731,60 | 329,03 | 3,5% |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala Ginekologiczno-Położniczego im. E. Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

| | | | | | |
|------|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| III. | Inne koszty operacyjne | 14 536,61 | 39 485,79 | 24 949,18 | 171,6% |
| I. | Zysk (strata) z dział. Operacyjnej (F+G-H) | 69 135,92 | 1 284 902,11 | 1 215 766,19 | 1758,5% |
| J. | Przychody finansowe | 87 598,24 | 103 759,79 | 16 161,55 | 18,4% |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | | | 0,00 | |
| II. | Odsetki | 87 598,24 | 103 759,79 | 16 161,55 | 18,4% |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | 0,00 | |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | 0,00 | |
| V. | Inne | | | 0,00 | |
| K. | Koszty finansowe | 4 076,24 | 4 384,63 | 308,39 | 7,6% |
| I. | Odsetki | 711,89 | 3 317,53 | 2 605,64 | 366,0% |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | 0,00 | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 3 364,35 | 1 067,10 | -2 297,25 | -68,3% |
| IV. | Inne | | | 0,00 | |
| L. | Zysk (strata) brutto (I+J-K) | 152 657,92 | 1 384 277,27 | 1 231 619,35 | 806,8% |
| M. | Podatek dochodowy | 1 731,00 | 1 403,00 | -328,00 | -18,9% |
| N. | Poz. obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | 0,00 | |
| O. | Zysk (strata) netto (L - M -N) | 150 926,92 | 1 382 874,27 | 1 231 947,35 | 816,3% |
| P. | Amortyzacja | 2 098 432,63 | 1 955 873,39 | -142 559,24 | -6,8% |
| Q. | Wynik finansowy netto+ amortyzacja (O + P) | 2 249 359,55 | 3 338 747,66 | 1 089 388,11 | 48,4% |

W 2019 r. Szpital kontynuował udzielanie świadczeń w ramach podstawowego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ), w tym świadczenia udzielane w Poradni nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej. Umowa z NFZ w tym zakresie została zrealizowana w 99,9 %.

W 2019 r. nie nastąpiły istotne zmiany w zasadach rozliczania świadczeń oraz ich wyceny. Ostatnia zmiana wyceny punktowej świadczeń miała miejsce w 2017 r. - ujednociono wówczas wartości punktowe jednostek rozliczeniowych pomiędzy leczeniem szpitalnym i ambulatoryjną opieką specjalistyczną, a w III kwartale 2017 r. dokonano również waloryzacji świadczeń (ok. 2 %). Zmiany te wpływały również na sytuację finansową szpitala w roku bieżącym.

W 2019 r. ryczałt szpitalny wzrósł o ok. 6%. W grudniu 2019 r. wprowadzono współczynnik zwiększający wartość świadczeń ryczałtowych o 1,4 %, zmiana dotyczyła całego roku.

W lipcu 2019 r. wprowadzono nowy produkt rozliczeniowy: koszt pobytu przedstawiciela ustawowego albo opiekuna faktycznego przy pacjencie małoletnim- wartość osobodnia 15zł.

Od 1 października 2019 r. wzrósł współczynnik korygujący z 1,5 na 1,6 dla świadczeń w poradniach specjalistycznych udzielanych dzieciom do ukończenia 3 roku życia, a dla pacjentów w wieku powyżej 3 lat do 18 współczynnik korygujący wynosi teraz 1,3.

W 2019r zakontraktowaliśmy nowe świadczenia w poradni neonatologicznej- profilaktyka Wirusa RS, a także prowadziliśmy program pilotażowy: Dieta Mamy. Co przyniosło wzrost wartości kontraktu w 2019r. o 101 681,00 zł.

W roku 2019 podobnie jak w kilku ostatnich latach Szpital generuje zyski netto. Znaczącej poprawie uległy wskaźniki zyskowności, w tym zarówno wskaźnik zyskowności netto, wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej oraz wskaźnik zyskowności aktywów. Wszystkie te trzy wskaźniki wykazały wzrost ilości uzyskanych punktów z trzech osiągniętych w latach ubiegłych do czterech w roku bieżącym.

Szpital utrzymywał wysoką płynność finansową uzyskując podobną do lat ubiegłych ocenę punktową, która potwierdza zdolność jednostki do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań. Zadłużenie mierzone udziałem zobowiązań w aktywach trwałych wynosi zaledwie 23,67%. Jest to wynik zbliżony do uzyskanego w roku ubiegłym. Przy czym są to zobowiązania niewymagalne wynikające z bieżącej obsługi jednostki.

Analiza wskaźnikowa sporządzona na podstawie sprawozdania finansowego za 2019r. przy zastosowaniu metody punktowej wykazała uzyskanie 64 punktów co stanowi 91,42% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania. Jest to wynik lepszy od poziomu uzyskanego w roku ubiegłym.

3.2 Bilans [w zł]

Aktywa

| Lp. | Wyszczególnienie | 2018 | 2019 | Odchylenie (4-3) | Dynamika (5:3) |
|-----------|--|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------|
| | | | | [zł] | [%] |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A | Aktywa trwałe | 21 724 057,75 | 22 326 391,13 | 602 333,38 | 2,8% |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 45,00 | 10 294,59 | 10 249,59 | 22776,9% |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | 0,00 | |
| 2 | Wartość firmy | | | 0,00 | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 45,00 | 10 294,59 | 10 249,59 | 22776,9% |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | 0,00 | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 21 724 012,75 | 22 316 096,54 | 592 083,79 | 2,7% |
| 1 | Środki trwałe | 21 659 206,89 | 20 732 268,17 | -926 938,72 | -4,3% |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 216 750,00 | 216 750,00 | 0,00 | 0,0% |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 17 209 972,49 | 16 681 027,32 | -528 945,17 | -3,1% |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 846 101,83 | 724 009,08 | -122 092,75 | -14,4% |
| d) | środki transportu | | | 0,00 | |
| e) | inne środki trwałe | 3 386 382,57 | 3 110 481,77 | -275 900,80 | -8,1% |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 64 805,86 | 1 583 828,37 | 1 519 022,51 | 2344,0% |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala
Ginekologiczno-Położniczego im. E. Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w
Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

| | | | | | |
|------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | 0,00 | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | 0,00 | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | 0,00 | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | 0,00 | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1 | Nieruchomości | | | 0,00 | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | 0,00 | |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| - | udziały lub akcje | | | 0,00 | |
| - | inne papiery wartościowe | | | 0,00 | |
| - | udzielone pożyczki | | | 0,00 | |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 0,00 | |
| b) | w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| - | udziały lub akcje | | | 0,00 | |
| - | inne papiery wartościowe | | | 0,00 | |
| - | udzielone pożyczki | | | 0,00 | |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 0,00 | |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| - | udziały lub akcje | | | 0,00 | |
| - | inne papiery wartościowe | | | 0,00 | |
| - | udzielone pożyczki | | | 0,00 | |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 0,00 | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | 0,00 | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 0,00 | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 0,00 | |
| B | Aktywa obrotowe | 15 979 559,38 | 17 210 778,44 | 1 231 219,06 | 7,7% |
| I | Zapasy | 814 846,52 | 1 016 091,92 | 201 245,40 | 24,7% |
| 1 | Materiały | 814 846,52 | 1 016 091,92 | 201 245,40 | 24,7% |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | 0,00 | |
| 3 | Produkty gotowe | | | 0,00 | |
| 4 | Towary | | | 0,00 | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | 0,00 | |
| II | Należności krótkoterminowe | 3 627 219,75 | 3 679 853,27 | 52 633,52 | 1,5% |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| - | do 12 miesięcy | | | 0,00 | |
| - | powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 | |
| b) | inne | | | 0,00 | |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala
Ginekologiczno-Położniczego im. E. Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w
Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

| | | | | | |
|------------|--|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| - | do 12 miesięcy | | | 0,00 | |
| - | powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 | |
| b) | inne | | | 0,00 | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 3 627 219,75 | 3 679 853,27 | 52 633,52 | 1,5% |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 3 365 398,81 | 3 405 303,08 | 39 904,27 | 1,2% |
| - | do 12 miesięcy | 3 365 398,81 | 3 405 303,08 | 39 904,27 | 1,2% |
| - | powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 49 874,94 | 26 575,09 | -23 299,85 | -46,7% |
| c) | inne | 211 946,00 | 247 975,10 | 36 029,10 | 17,0% |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | 0,00 | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 11 424 171,68 | 12 409 394,37 | 985 222,69 | 8,6% |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 11 424 171,68 | 12 409 394,37 | 985 222,69 | 8,6% |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| - | udziały lub akcje | | | 0,00 | |
| - | inne papiery wartościowe | | | 0,00 | |
| - | udzielone pożyczki | | | 0,00 | |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | 0,00 | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| - | udziały lub akcje | | | 0,00 | |
| - | inne papiery wartościowe | | | 0,00 | |
| - | udzielone pożyczki | | | 0,00 | |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | 0,00 | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 11 424 171,68 | 12 409 394,37 | 985 222,69 | 8,6% |
| - | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 11 424 171,68 | 12 409 394,37 | 985 222,69 | 8,6% |
| - | inne środki pieniężne | | | 0,00 | |
| - | inne aktywa pieniężne | | | 0,00 | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | 0,00 | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 113 321,43 | 105 438,88 | -7 882,55 | -7,0% |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | 0,00 | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | 0,00 | |
| | AKTYWA RAZEM | 37 703 617,13 | 39 537 169,57 | 1 833 552,44 | 4,9% |

| | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| PASYWA | 37 703 617,13 | 39 537 169,57 |
| SPRAWDZENIE AKTYWA - PASYWA | 0,00 | 0,00 |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala
Ginekologiczno-Położniczego im. E. Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w
Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

Pasywa

| Lp. | Wyszczególnienie | 2018 | 2019 | Odchylenie (4-3) | Dy- nami- ka (5:3) |
|----------|---|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|
| | | | | [zł] | [%] |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A | Kapitał (fundusz) własny | 20 856 232,12 | 22 239 106,39 | 1 382 874,27 | 6,6% |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 3 638 691,26 | 3 638 691,26 | 0,00 | 0,0% |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy | 17 066 613,94 | 17 217 540,86 | 150 926,92 | 0,9% |
| III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | | 0,00 | |
| IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | | 0,00 | |
| V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | | 0,00 | |
| VI | Zysk (strata) netto | 150 926,92 | 1 382 874,27 | 1 231 947,35 | 816,3 % |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | 0,00 | |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 16 847 385,01 | 17 298 063,18 | 450 678,17 | 2,7% |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 3 692 383,22 | 3 817 645,09 | 125 261,87 | 3,4% |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 0,00 | |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 3 692 383,22 | 3 817 645,09 | 125 261,87 | 3,4% |
| - | długoterminowa | 3 165 978,84 | 2 940 629,07 | -225 349,77 | -7,1% |
| - | krótkoterminowa | 526 404,38 | 877 016,02 | 350 611,64 | 66,6% |
| 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| - | długoterminowe | | | 0,00 | |
| - | krótkoterminowe | | | 0,00 | |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | | | 0,00 | |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | 0,00 | |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| a) | kredyty i pożyczki | | | 0,00 | |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | 0,00 | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | | | 0,00 | |
| d) | zobowiązania wekslowe | | | 0,00 | |
| e) | inne | | | 0,00 | |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 5 160 925,15 | 5 536 823,77 | 375 898,62 | 7,3% |
| 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala Ginekologiczno-Położniczego im. E. Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

| | | | | | |
|-----------|--|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| - | do 12 miesięcy | | | 0,00 | |
| - | powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 | |
| b) | inne | | | 0,00 | |
| 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| - | do 12 miesięcy | | | 0,00 | |
| - | powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 | |
| b) | inne | | | 0,00 | |
| 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 4 900 094,34 | 5 286 796,64 | 386 702,30 | 7,9% |
| a) | kredyty i pożyczki | | | 0,00 | |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | 0,00 | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | | | 0,00 | |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 086 869,28 | 1 180 735,19 | 93 865,91 | 8,6% |
| - | do 12 miesięcy | 801 121,11 | 1 036 792,97 | 235 671,86 | 29,4% |
| - | powyżej 12 miesięcy | 285 748,17 | 143 942,22 | -141 805,95 | -49,6% |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | | 0,00 | |
| f) | zobowiązania wekslowe | | | 0,00 | |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ub. społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych | 1 887 091,49 | 1 911 976,64 | 24 885,15 | 1,3% |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 1 753 422,56 | 1 991 217,75 | 237 795,19 | 13,6% |
| i) | inne | 172 711,01 | 202 867,06 | 30 156,05 | 17,5% |
| 4 | Fundusze specjalne | 260 830,81 | 250 027,13 | -10 803,68 | -4,1% |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 7 994 076,64 | 7 943 594,32 | -50 482,32 | -0,6% |
| 1 | Ujemna wartość firmy | | | 0,00 | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 7 994 076,64 | 7 943 594,32 | -50 482,32 | -0,6% |
| - | długoterminowe | 7 295 565,84 | 7 157 427,63 | -138 138,21 | -1,9% |
| - | krótkoterminowe | 698 510,80 | 786 166,69 | 87 655,89 | 12,5% |
| | PASYWA RAZEM | 37 703 617,13 | 39 537 169,57 | 1 833 552,44 | 4,9% |

| | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| AKTYWA | 37 703 617,13 | 39 537 169,57 |
| SPRAWDZENIE AKTYWA - PASYWA | 0,00 | 0,00 |

Aktywa trwałe ogółem wzrosły o blisko 3 %, w tym „Rzeczowe Aktywa Trwałe” o 2,7%. Wartość środków trwałych zwiększyła się o ponad 1 011 800 zł. W zakresie środków trwałych w budowie prowadzono jedną inwestycję o wartości 1 514 622,51, która dotyczyła rozbudowy instalacji, wentylacji i klimatyzacji oddziału „Intensywnej Terapii i Patologii Noworodków”. Inwestycja została zakończona w 2020r.

W zakresie „Należności Krótkoterminowych”, wzrost należności jest niewielki, zdeterminowany świadczeniami w pomocy nocnej i świątecznej oraz brakiem zapłaty za

świadczenia wykonane w okresie do grudnia 2019 r. a rozliczone i zapłacone przez NFZ w czerwcu 2020r.

Wartość kapitałów własnych zaobserwowano dalszy wzrost udziału w pasywach ogółem , z 55,31% w roku 2018 do 56,24% w roku 2019. Na osiągnięty wzrost wpływa wynik finansowy , który od kilku lat jest dodatni .

Zobowiązania jednostki regulowane są zgodnie z terminami płatności. Jednostka nie wykazała zobowiązań wymagalnych.

Rezerwy na zobowiązania utworzone jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikające z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych rentowych oraz gratyfikacji jubileuszowych zostały zwiększone o ponad 125 tys. zł. co stanowi 3,4% wzrostu. Podstawą naliczenia rezerw były informacje kadrowe w zakresie m.in. : ilości etatów średniego wynagrodzenia w podziale na kobiety i mężczyzn oraz terminu uzyskania uprawnień do świadczeń objętych naliczeniem , a także założeń demograficznych przyjętych do naliczenia. Rekomendowana stopa dyskontowa wyniosła 1,7 % rocznie. Rezerwy zostały naliczone przez aktuarusza.

3.3 Rachunek przepływów pieniężnych [w zł]

| Lp. | Wyszczególnienie | 2018 | 2019 |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 150 926,92 | 1 382 874,27 |
| II. | Korekty razem | 2 108 092,85 | 2 058 107,74 |
| 1. | Amortyzacja | 2 098 432,63 | 1 955 873,39 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -83 522,00 | -99 375,16 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -1 625,00 | -3 072,29 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 662 727,86 | 125 261,87 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -106 373,81 | -201 245,40 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -27 849,82 | -52 633,52 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 184 050,83 | 375 898,62 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -617 747,84 | -42 599,77 |
| 10. | Inne korekty | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 2 259 019,77 | 3 440 982,01 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 85 858,89 | 107 717,08 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 625,00 | 5 024,39 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 84 233,89 | 102 692,69 |
| a) | w jednostkach powiązanych | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 84 233,89 | 102 692,69 |
| | - zbycie aktywów finansowych | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| | - odsetki | 84 233,89 | 102 692,69 |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. | Wydatki | 456 866,17 | 2 560 158,87 |
| 1. | Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych | 456 866,17 | 2 560 158,87 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | | |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala
Ginekologiczno-Położniczego im. E. Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w
Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

| | | | |
|-------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -371 007,28 | -2 452 441,79 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | | |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | | |
| II. | Wydatki | 711,89 | 3 317,53 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt. podz. zysku | | |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | | |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finans. | | |
| 8. | Odsetki | 711,89 | 3 317,53 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -711,89 | -3 317,53 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | 1 887 300,60 | 985 222,69 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 1 887 300,60 | 985 222,69 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 9 536 871,08 | 11 424 171,68 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym | 11 424 171,68 | 12 409 394,37 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 14 493,13 |
| Sprawdzenie z bilansem | | 0,00 | 0,00 |

Analizując przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej, inwestycyjnej czy też finansowej należy zauważyć, że jednostka wypracowała pozytywną sytuację ekonomiczno-finansową.

W zakresie przepływów z działalności operacyjnej uzyskano dodatni wynik, a to oznacza, że do jednostki wpływa więcej środków z prowadzonej działalności niż jednostka wydatkuje na sfinansowanie swojej działalności.

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala Ginekologiczno-Położniczego im. E. Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

W zakresie działalności inwestycyjnej wpływy są mniejsze niż wydatki , a to oznacza , że prowadzone inwestycje zostały sfinansowane ze środków własnych.

Przepływy z działalności finansowej w kwocie 3 317,53 zł dotyczą zapłaty odsetek od wyroków sądowych z tytułu prowadzonych spraw sądowych.

3.4 Analiza przychodów i kosztów

3.4.1 Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów [w zł]

| LP. | Wyszczególnienie | 2018 | 2019 | Odchylenie (4-3) | Dynamika |
|------------|---|----------------------|-------------------|------------------|-------------|
| | | | | [zł] | (5:3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Narodowy Fundusz Zdrowia -sprzedaż usług w tym: | 32 247 249,23 | 34 949 323 | 2 702 074 | 8,4% |
| 1a. | NFZ - ryczałt PSZ | 7 746 738 | 8 279 784 | 533 046 | 6,9% |
| 1.b | NFZ - otrzymane środki na podwyżki | 2 180 244 | 3 493 428 | 1 313 184 | 60,2% |
| 1c. | NFZ - sprzedaż pozostałych usług | 22 320 268 | 23 176 111 | 855 844 | 3,8% |
| 2. | Ministerstwo Zdrowia - sprzedaż usług | | | 0 | |
| 3. | ZUS - sprzedaż usług | | | 0 | |
| 4. | Usługi medyczne odpłatne na podstawie art. 44 i 45 ust. | 154 127 | 203 600 | 49 473 | 32,1% |
| 5. | Usługi medyczne realizowane odpłatnie na podstawie art. 55 ust. | | | 0 | |
| 6. | Pozostałe usługi medyczne | | | 0 | |
| 7. | Kształcenie rezydentów i stażystów | 676 951 | 816 838 | 139 886 | 20,7% |
| 8. | Usługi niemedycezne | 71 131 | 76 876 | 5 745 | 8,1% |
| 9. | Inne tytuły | | | 0 | |
| 10. | Pozostałe | | | 0 | |
| 11. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | 0 | |
| I.A | Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów | 33 149 459 | 36 046 637 | 2 897 178 | 8,7% |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów w RZiS | 33 149 458,58 | 36 046 636,89 |
| Sprawdzenie z RZiS | 0,00 | 0,00 |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala Ginekologiczno-Położniczego im. E. Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

3.4.2 Koszty dz. operacyjnej w podziale na stałe i zmienne [w zł]

| LP. | Wyszczególnienie | 2018 | 2019 | Odchylenie | Dynamika |
|------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| | | | | (4-3) | (5:3) |
| | | | | [zł] | [%] |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Zużycie materiałów, w tym: | 3 354 046,25 | 3 460 852,84 | 106 806,6 | 3,2% |
| 1.1 | Zużycie materiałów medycznych | 2 674 810,80 | 2 821 881,43 | 147 070,6 | 5,5% |
| 1.2 | Zużycie pozostałych materiałów | 679 235,45 | 638 971,41 | -40 264,0 | -5,9% |
| 2. | Usługi obce, w tym: | 3 940 601,52 | 4 945 767,58 | 1 005 166,1 | 25,5% |
| 2.1 | Kontrakty z personelem medycznym | 3 371 096,80 | 4 266 930,50 | 895 833,7 | 26,6% |
| 2.2 | Usługi medyczne | 239 772,30 | 319 087,10 | 79 314,8 | 33,1% |
| 2.3 | Pozostałe usługi obce | 329 732,42 | 359 749,98 | 30 017,6 | 9,1% |
| 3. | Razem koszty zmienne (1+2) | 7 294 647,77 | 8 406 620,42 | 1 111 972,7 | 15,2% |
| 4. | Amortyzacja | 2 098 432,63 | 1 955 873,39 | -142 559,2 | -6,8% |
| 5. | Zużycie materiałów | 668 144,96 | 713 352,90 | 45 207,9 | 6,8% |
| 6. | Zużycie energii | 608 537,58 | 578 201,79 | -30 335,8 | -5,0% |
| 7. | Usługi obce | 1 318 929,68 | 1 438 999,52 | 120 069,8 | 9,1% |
| 8. | Podatki i opłaty | 518 040,35 | 525 046,24 | 7 005,9 | 1,4% |
| 9. | Wynagrodzenia | 17 465 238,63 | 18 494 552,99 | 1 029 314,4 | 5,9% |
| 10. | Świadczenia na rzecz pracowników | 4 118 592,65 | 3 841 619,39 | -276 973,3 | -6,7% |
| 11. | Pozostałe koszty | 325 290,54 | 335 823,79 | 10 533,3 | 3,2% |
| 12. | Razem koszty stałe | 27 121 207,02 | 27 883 470,01 | 762 263,0 | 2,8% |
| 13. | Razem koszty dz. operacyjnej | 34 415 854,79 | 36 290 090,43 | 1 874 235,6 | 5,4% |

3.4.3 Koszty ogólnego zarządu [w zł]

| LP. | Wyszczególnienie | 2018 | 2019 | Odchylenie | Dynamika |
|-----------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| | | | | (4-3) | (5:3) |
| | | | | [zł] | [%] |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Amortyzacja | 393 217,99 | 313 305,65 | -79 912,3 | -20,3% |
| 2. | Zużycie materiałów | 34 896,64 | 38 991,00 | 4 094,4 | 11,7% |
| 3. | Zużycie energii | 69 734,05 | 70 072,25 | 338,2 | 0,5% |
| 4. | Usługi obce | 520 606,35 | 530 131,39 | 9 525,0 | 1,8% |
| 5. | Podatki i opłaty | 127 709,53 | 129 553,06 | 1 843,5 | 1,4% |
| 6. | Wynagrodzenia | 1 965 398,71 | 1 909 585,42 | -55 813,3 | -2,8% |
| 7. | Świadczenia na rzecz pracowników | 334 128,13 | 326 556,78 | -7 571,3 | -2,3% |
| 8. | Pozostałe koszty | 11 430,09 | 14 034,83 | 2 604,7 | 22,8% |
| 9. | Razem koszty ogólnego zarządu | 3 457 121,49 | 3 332 230,38 | -124 891,1 | -3,6% |

Przychody ze sprzedaży zwiększyły się o 8,7 % w tym przychody otrzymane z NFZ o 8,4%. Na wzrost przychodów duży wpływ miały środki przeznaczone na sfinansowanie podwyżek dla personelu medycznego oraz środki otrzymane na podstawie umów podpisanych z Ministerstwem Zdrowia na wynagrodzenia dla rezydentów.

Koszty działalności operacyjnej wzrosły ogólnie o 5,4% , a więc poniżej wzrostu w pozycji przychodów ogółem. Wprowadzając stały nadzór nad kosztami wody , energii elektrycznej uzyskano znaczący spadek kosztów w tych pozycjach .

W zakresie kosztów stałych w pozycji kontrakty z personelem medycznym odnotowano blisko 27% wzrost kosztów . Jest to związane ze zmianą formy zatrudnienia lekarzy , ale także ze wzrostem odpłatności w tej grupie zawodowej.

3.5 Analiza wskaźnikowa

DANE POMOCNICZE

| Lp. | Wyszczególnienie | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----|--|---------------|---------------|---------------|
| 1 | liczba dni w okresie | 365 | 365 | 365 |
| 2 | aktywa | 37 323 101,63 | 37 703 617,13 | 39 537 169,57 |
| 3 | należności z tytułu dostaw i usług | 3 321 558,49 | 3 365 398,81 | 3 417 176,18 |
| 4 | zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 440 117,87 | 1 086 869,28 | 1 180 735,19 |
| 5 | należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy | 359 000,03 | 285 748,17 | 143 942,22 |

a) Wskaźniki punktowane

| Lp. | Wyszczególnienie | miernik | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 |
|-----|---|----------|---------|---------|------|------|
| | | | miernik | miernik | pkt | pkt |
| 1. | Wskaźniki zyskowności | | | | 9 | 12 |
| 1.1 | Wskaźnik zyskowności netto | procent | 0,4% | 3,7% | 3 | 4 |
| 1.2 | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej | procent | 0,2% | 3,4% | 3 | 4 |
| 1.3 | Wskaźnik zyskowności aktywów | procent | 0,4% | 3,6% | 3 | 4 |
| 2. | Wskaźniki płynności | | | | 22 | 22 |
| 2.1 | Wskaźnik bieżącej płynności | krotność | 2,94 | 2,73 | 12 | 12 |
| 2.2 | Wskaźnik szybkiej płynności | krotność | 2,79 | 2,57 | 10 | 10 |
| 3. | Wskaźniki efektywności | | | | 10 | 10 |
| 3.1 | Wskaźnik rotacji należności | w dniach | 37 | 34 | 3 | 3 |
| 3.2 | Wskaźnik rotacji zobowiązań | w dniach | 14 | 11 | 7 | 7 |
| 4. | Wskaźniki zadłużenia | | | | 20 | 20 |
| 4.1 | Wskaźnik zadłużenia aktywów | procent | 23% | 24% | 10 | 10 |
| 4.2 | Wskaźnik wypłacalności | zł/zł | 0,42 | 0,42 | 10 | 10 |
| | suma punktów | | | | 61 | 64 |

4 Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2020-2022

4.1 Założenia prognozy

- ✓ Przychody ze sprzedaży zaprojektowano na podstawie wielkości osiągniętych przez Szpital w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku oraz przewidywanego zapotrzebowania na usługi zdrowotne w roku 2020 i w latach następnych. W związku z okresem epidemii SARS-COV-2 zwiększyliśmy plan w zakresie przychodów z tyt. Profilaktyki kobiet COVID-19 –Pretriage. Umowa z NFZ w tym zakresie przewiduje odpłatność na poziomie 21 zł za osobę . Szpital nie został przekształcony w szpital jednoimienny jednak jest przygotowany na wykonywanie wstępnej kwalifikacji typu pretriage.
- ✓ W pozostałych przychodach operacyjnych ujęto rozliczaną w czasie niezamortyzowaną część aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji oraz otrzymanych w formie darowizny.
- ✓ Przychody finansowe zaplanowano na podstawie średnich przychodów uzyskanych w latach ubiegłych.
- ✓ Koszty podstawowej działalności operacyjnej ujęto w podziale na rodzaje czynników działalności oraz według elastyczności kosztów. W związku z okresem epidemii SARS-COV-2 zwiększyliśmy plan w zakresie kosztów leków oraz innych środków i wyrobów medycznych , w tym środków ochrony indywidualnej , produktów dezynfekujących, testów diagnostycznych oraz sprzętu niezbędnego do użycia w czasie trwania epidemii. W planie na 2020 roku ujęto także wzrost kosztów związanych z utworzeniem oddziału buforowego tj. oddziału , którego zadaniem jest przejęcie porodu lub zabiegu ratującego życie u osób z wysokim podejrzeniem występowania wirusa Covid -19. Przyjmujemy , że uzyskane przychody z tyt. Darowizn oraz dotacji związanych z Covid -19 , równoważą koszty poniesione w związku z epidemią . Przyjmujemy , że przychody w postaci otrzymanych środków finansowych oraz darów w formie rzeczowej będą równe poniesionym kosztom.
- ✓ Amortyzację ustalono według wykazu środków eksploatowanych w podmiocie i wartości nieruchomości oraz planowanych nakładów inwestycyjnych zgodnych z zaangażowaniem kapitałowym Szpitala,
- ✓ Koszty finansowe ustalono na minimalnym poziomie biorąc pod uwagę średnie zapotrzebowanie w latach ubiegłych.
- ✓ W okresie od lipca 2020 roku zaplanowano koszty wdrożenia nowej formy oszczędzania. Są to wprowadzone ustawą z 4 października 2018 r. „ Pracownicze Plany Kapitałowe „ (Dz. U. z 2018 r. , poz.2215). Minimalny koszt pracodawcy to 1,5 % wynagrodzenia pracowników w wieku od 19 do 55 lat. Roczny koszt wpłaty podstawowej oszacowano na 116 912 zł. Koszty PPK zwiększą wydatki z tytułu Ubezpieczeń Społecznych i innych świadczeń. Zgodnie z ostatnimi zmianami PPK dla jednostek sfery finansów publicznych wejdzie w życie od 01.01.2021 r.
- ✓ Pozostałe koszty operacyjne zaplanowano na bazie zapotrzebowania w latach ubiegłych.

Szpital prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego. Szpital zamierza kontynuować udzielanie świadczeń zdrowotnych zasadniczo na podstawie umów podpisanych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Szpital spełnia warunki , o których mowa w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia w sprawie kwalifikacji podmiotów leczniczych do podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej i działa w tzw. sieci szpitali.

Celem kontynuacji działalności jest utrzymanie dotychczasowej wysokiej jakości świadczeń w zakresie neonatologii , ginekologii i położnictwa poprzez:

- ✓ dalszą modernizację obiektów szpitala,
- ✓ zakup nowoczesnej aparatury i sprzętu medycznego,
- ✓ dalszą informatyzację Szpitala.

4.2 Prognoza przychodów

Prognoza przychodów ze sprzedaży produktów towarów i materiałów na lata 2020-2022 w [tys. zł]

| LP. | Wyszczególnienie | WYKONANIE | PROGNOZA | | | Odchylenie 2020-2019 (4-3) | Odchylenie 2021-2020 (5-4) [zł] | Odchylenie 2022-2021 (6-5) [zł] |
|-----|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|--|--|
| | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | Narodowy Fundusz Zdrowia -sprzedaż usług w tym: | 34 949,3 | 34 923,0 | 36 366,0 | 37 720,0 | -26,3 | 1 443,0 | 1 354,0 |
| 1a. | NFZ - ryczałt PSZ | 8 279,8 | 8 149,0 | 8 445,0 | 8 614,0 | -130,8 | 296,0 | 169,0 |
| 1.b | NFZ - otrzymane środki na podwyżki | 3 493,4 | 3 525,0 | 3 525,0 | 3 525,0 | 31,6 | 0,0 | 0,0 |
| 1c. | NFZ - sprzedaż pozostałych usług | 23 176,1 | 23 190,5 | 24 337,5 | 25 522,5 | 14,4 | 1 147,0 | 1 185,0 |
| 1d. | NFZ - otrzymane środki na walkę z Covid | 0,0 | 58,5 | 58,5 | 58,5 | 58,5 | 0,0 | 0,0 |
| 2. | Ministerstwo Zdrowia - sprzedaż usług | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. | ZUS - sprzedaż usług | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. | Usługi medyczne odpłatne na podstawie art. 44 i 45 ust. | 203,6 | 204,0 | 215,0 | 220,0 | 0,4 | 11,0 | 5,0 |
| 5. | Usługi medyczne realizowane odpłatnie na podstawie art. 55 ust. | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 6. | Pozostałe usługi medyczne | 0,0 | 77,0 | 79,0 | 81,0 | 77,0 | 2,0 | 2,0 |
| 7. | Kształcenie rezydentów i stażystów | 816,8 | 820,0 | 840,0 | 860,0 | 3,2 | 20,0 | 20,0 |
| 8. | Usługi niemedyczne | 76,9 | 77,0 | 99,0 | 110,0 | 0,1 | 22,0 | 11,0 |
| 9. | Inne tytuły | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 10. | Pozostałe | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 11. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| I.A | Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów | 36 046,6 | 36 101,0 | 37 599,0 | 38 991,0 | 54,4 | 1 498,0 | 1 392,0 |

4.3 Prognoza kosztów

4.3.1 Prognoza kosztów dz. operacyjnej w podziale na stałe i zmienne na lata 2020-2022 [w tys. zł]

| LP. | Wyszczególnienie | WYKONANIE | PROGNOZA | | | | Odchylenie 2020-2019 (4-3) | Odchylenie 2021-2020 (5-4) [zł] | Odchylenie 2022-2021 (6-5) [zł] |
|-----|--------------------------------------|-----------|----------|----------|----------|-------|----------------------------------|--|--|
| | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 1. | Zużycie materiałów, w tym: | 3 460,9 | 3 607,8 | 3 847,5 | 3 960,1 | 146,9 | 239,7 | 112,6 | |
| 1.1 | Zużycie materiałów medycznych | 2 821,9 | 2 946,5 | 3 170,2 | 3 264,5 | 124,6 | 223,7 | 94,3 | |
| 1.2 | Zużycie pozostałych materiałów | 639,0 | 661,3 | 677,3 | 695,6 | 22,3 | 16,0 | 18,3 | |
| 2. | Usługi obce, w tym: | 4 945,8 | 5 118,9 | 5 307,0 | 5 450,2 | 173,1 | 188,1 | 143,2 | |
| 2.1 | Kontrakty z personelem medycznym | 4 266,9 | 4 416,3 | 4 526,7 | 4 648,9 | 149,4 | 110,4 | 122,2 | |
| 2.2 | Usługi medyczne | 319,1 | 330,3 | 338,6 | 347,7 | 11,2 | 8,3 | 9,1 | |
| 2.3 | Pozostałe usługi obce | 359,7 | 372,3 | 441,7 | 453,6 | 12,6 | 69,4 | 11,9 | |
| 3. | Razem koszty zmienne (1+2) | 8 406,6 | 8 726,7 | 9 154,5 | 9 410,3 | 320,1 | 427,8 | 255,8 | |
| 4. | Amortyzacja | 1 955,9 | 2 000,0 | 2 100,1 | 2 097,6 | 44,1 | 100,1 | -2,5 | |
| 5. | Zużycie materiałów | 713,4 | 790,2 | 853,0 | 916,0 | 76,8 | 62,8 | 63,0 | |
| 6. | Zużycie energii | 578,2 | 678,4 | 695,4 | 714,2 | 100,2 | 17,0 | 18,8 | |
| 7. | Usługi obce | 1 439,0 | 1 489,4 | 1 541,0 | 1 622,6 | 50,4 | 51,6 | 81,6 | |
| 8. | Podatki i opłaty | 525,0 | 543,4 | 557,0 | 572,0 | 18,4 | 13,6 | 15,0 | |
| 9. | Wynagrodzenia | 18 494,6 | 19 141,9 | 19 620,4 | 20 506,0 | 647,3 | 478,5 | 885,6 | |
| 10. | Świadczenia na rzecz pracowników | 3 841,6 | 3 846,4 | 3 942,6 | 3 984,3 | 4,8 | 96,2 | 41,7 | |
| 11. | Pozostałe koszty | 335,8 | 347,6 | 356,3 | 365,9 | 11,8 | 8,7 | 9,6 | |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala Ginekologiczno-Położniczego im. E. Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

| | | | | | | | | |
|-----|------------------------------|----------|----------|----------|----------|---------|---------|---------|
| 12. | Razem koszty stałe | 27 883,5 | 28 837,3 | 29 665,8 | 30 778,6 | 953,8 | 828,5 | 1 112,8 |
| 13. | Razem koszty dz. operacyjnej | 36 290,1 | 37 564,0 | 38 820,3 | 40 188,9 | 1 273,9 | 1 256,3 | 1 368,6 |

4.3.2 Prognoza kosztów ogólnego zarządu na lata 2020-2022 [w tys. zł]

| LP. | Wyszczególnienie | WYKONANIE | PROGNOZA | | | | Odchylenie 2020-2019 (4-3) | Odchylenie 2021-2020 (5-4) [zł] | Odchylenie 2022-2021 (6-5) [zł] |
|-----|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------------------------|--|--|
| | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 1. | Amortyzacja | 313,3 | 324,3 | 332,4 | 341,4 | 11,0 | 8,1 | 9,0 | |
| 2. | Zużycie materiałów | 39,0 | 40,4 | 41,4 | 42,5 | 1,4 | 1,0 | 1,1 | |
| 3. | Zużycie energii | 70,1 | 72,5 | 74,3 | 76,3 | 2,4 | 1,8 | 2,0 | |
| 4. | Usługi obce | 530,1 | 548,7 | 562,4 | 577,6 | 18,6 | 13,7 | 15,2 | |
| 5. | Podatki i opłaty | 129,6 | 134,1 | 137,5 | 141,2 | 4,5 | 3,4 | 3,7 | |
| 6. | Wynagrodzenia | 1 909,6 | 1 976,4 | 2 025,8 | 2 080,5 | 66,8 | 49,4 | 54,7 | |
| 7. | Świadczenia na rzecz pracowników | 326,6 | 338,0 | 346,5 | 355,9 | 11,4 | 8,5 | 9,4 | |
| 8. | Pozostałe koszty | 14,0 | 14,5 | 14,9 | 15,3 | 0,5 | 0,4 | 0,4 | |
| 9. | Razem koszty ogólnego zarządu | 3 332,2 | 3 448,9 | 3 535,2 | 3 630,7 | 116,7 | 86,3 | 95,5 | |

b) wykaz pozostałych planowanych inwestycji i źródeł ich finansowania (w tys zł)

| Lp. | Nazwa zadania inwestycyjnego | Kategoria zadania inwestycyjnego (modernizacja, odtworzenie, rozwój , B+R) | Grupa środków trwałych | Data rozpoczęcia | Data zakończenia | Kwota nakładów inwestycyjnych | | | Źródła finansowania-plan do montażu finansowego | | | | | | |
|-----|---|--|--|------------------|------------------|-------------------------------|------|-------|---|-------------|----|-----|---------------------|-------------------|------------------------------|
| | | | | | | 2020 | 2021 | 2022 | Środki własne | Dota-cje WD | MZ | RPO | Inne środki unij-ne | Kredyty pożycz-ki | Inne instytucje fi-nansujące |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | |
| | | (Rozwój, Modernizacja, Odtworzenie, B+R) | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Modernizacja pracowni Diagnostyki Laboratoryjnej i Pracowni serologicznej | modernizacja | budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 01.07.2020 | 31.12.2020 | 872 | | | 872 | | | | | | |
| 2 | Zabezpieczenia p/pożarowe- dostosowanie do wymaganej klasy odporności | modernizacja | budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 01.07.2020 | 31.12.2020 | 350 | | | 350 | | | | | | |
| 3 | Oświetlenie ewakuacyjne | modernizacja | budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 01.09.2020 | 31.12.2020 | 15 | | | 15 | | | | | | |
| 4 | Zakup gotowych środków trwałych | zakupy inwestycyjne | urządzenia techniczne i maszyny | 01.03.2020 | 31.12.2020 | 590 | | | 590 | | | | | | |
| 5 | Zakupy gotowych środków trwałych | zakupy inwestycyjne | inne środki trwałe | 01.02.2020 | 31.12.2020 | 432 ,8 | 464 | 1 280 | 2 176 ,8 | | | | | | |
| 6. | Wartości niematerialne i prawne | zakup licencji zabezpieczających serwery | wartości niematerialne i prawne | 01.02.2020 | 31.12.2020 | 16 | | | 16 | | | | | | |
| 7. | Wartości niematerialne i prawne | zakup licencji ORACLE | wartości niematerialne i prawne | 01.05.2021 | 01.12.2021 | | 85 | | 85 | | | | | | |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala Ginekologiczno-Położniczego im. E. Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|------------------------------------|---|---------------------------------|------------|------------|---------|-------|-------|---------|---|---|---|---|---|---|
| 8. | Wartości niematerialne i prawne | zakup licencji na zabezpieczenie serwerów bazadanych i serwerów aplikacji | wartości niematerialne i prawne | 01.01.2022 | 31.12.2022 | | | 155 | 155 | | | | | | |
| 9 | Modernizacja oddziałów szpitalnych | modernizacja | | 01.01.2021 | 31.12.2021 | | 1 250 | | 1 250 | | | | | | |
| 10 | Modernizacja bloku operacyjnego | modernizacja | | 01.01.2022 | 31.12.2022 | | | 2 220 | 2 220 | | | | | | |
| | | | | | | | | | 0,00 | | | | | | |
| | Razem | | | | | 2 275,8 | 1 799 | 3 655 | 7 729,8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Razem NAKŁADY | | | | | 2 275,8 | 1 799 | 3 655 | 7 729,8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4.5 Prognoza Rachunku zysków i strat [w tys. zł]

4.5.1 Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2020- 2022 [w tys. zł]

| LP. | Wyszczególnienie | WYKONANIE | PROGNOZA | | | Odchylenie 2020-2019 (4-3) | Odchylenie 2021-2020 (5-4) | Odchylenie 2022-2021 (6-5) |
|-----------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | | [zł] | [zł] |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 36 046,64 | 36 101,00 | 37 599,00 | 38 991,00 | 54,36 | 1 498,00 | 1 392,00 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 36 046,64 | 36 101,00 | 37 599,00 | 38 991,00 | 54,36 | 1 498,00 | 1 392,00 |
| II. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 32 957,86 | 34 115,10 | 35 285,10 | 36 558,20 | 1 157,24 | 1 170,00 | 1 273,10 |
| I. | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 32 957,86 | 34 115,10 | 35 285,10 | 36 558,20 | 1 157,24 | 1 170,00 | 1 273,10 |
| II. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B) | 3 088,78 | 1 985,90 | 2 313,90 | 2 432,80 | -1 102,88 | 328,00 | 118,90 |
| D. | Koszty sprzedaży | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. | Koszty ogólnego zarządu | 3 332,23 | 3 448,90 | 3 535,20 | 3 630,70 | 116,67 | 86,30 | 95,50 |
| F. | Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E) | -243,45 | -1 463,00 | -1 221,30 | -1 197,90 | -1 219,55 | 241,70 | 23,40 |
| G. | Pozostałe przychody operacyjne | 1 577,57 | 1 545,00 | 1 331,00 | 1 336,00 | -32,57 | -214,00 | 5,00 |
| H. | Pozostałe koszty operacyjne | 49,22 | 25,00 | 50,00 | 50,00 | -24,22 | 25,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) | 1 284,90 | 57,00 | 59,70 | 88,10 | -1 227,90 | 2,70 | 28,40 |
| J. | Przychody finansowe | 103,76 | 30,00 | 50,00 | 50,00 | -73,76 | 20,00 | 0,00 |
| K. | Koszty finansowe | 4,38 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 5,62 | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) brutto (I+J-K) | 1 384,28 | 77,00 | 99,70 | 128,10 | -1 307,28 | 22,70 | 28,40 |
| M. | Podatek dochodowy | 1,40 | | | | -1,40 | 0,00 | 0,00 |
| N. | Zysk (strata) netto (L -M) | 1 382,87 | 77,00 | 99,70 | 128,10 | -1 305,87 | 22,70 | 28,40 |
| O. | Amortyzacja | 1 955,87 | 2 000,00 | 2 100,10 | 2 097,60 | 44,13 | 100,10 | -2,50 |
| P. | Wynik finansowy netto+ amortyzacja (N + O) | 3 338,75 | 2 077,00 | 2 199,80 | 2 225,70 | -1 261,7 | 122,8 | 25,9 |

4.5.1 Wynik finansowy z tytułu Covid [w tys. zł]

| LP. | Wyszczególnienie | WYKONANIE | PLAN | RAZEM |
|-----------|--|--------------|---------------|--------------|
| | | sty-kwi 2020 | maj-gru 2020 | 2020 |
| 1 | 2 | | | 4 |
| A | Przychody, dotacje i darowizny | 411,8 | 58,5 | 470,3 |
| 1. | NFZ | | 58,5 | 58,5 |
| 2. | Dotacje z budżetu państwa | | | 0,0 |
| 3. | Dotacje z funduszy unijnych | | | 0,0 |
| 4. | Dotacje z budżetu SWD | | | 0,0 |
| 5. | Dotacje z budżetów pozostałych JST | 50,0 | | 50,0 |
| 7. | Pozostałe dotacje | | | 0,0 |
| 8. | Darowizny w formie pieniężnej od firm i instytucji | 5,0 | | 5,0 |
| 9. | Pozostałe darowizny w formie pieniężnej | 8,6 | | 8,6 |
| 10. | Darowizny w formie rzeczowej od firm i instytucji | 348,2 | | 348,2 |
| 11. | Pozostałe darowizny w formie rzeczowej | | | 0,0 |
| B. | Koszty wg rodzaju | 148,5 | 321,8 | 470,3 |
| 1. | Amortyzacja | | | 0,0 |
| 2. | Zużycie materiałów i energii | 130,8 | 217,4 | 348,2 |
| 3. | Usługi obce | 17,7 | 104,4 | 122,1 |
| 4. | Podatki i opłaty | | | 0,0 |
| 5. | Wynagrodzenia | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 6. | Świadczenia na rzecz pracowników | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7. | Pozostałe koszty | | | 0,0 |
| C | Wynik na działalności Covid (A-B) | 263,3 | -263,3 | 0,0 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | | 0,0 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | | 0,0 |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala Ginekologiczno-Położniczego im. E. Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

| | | | | |
|-----------|--|--------------|---------------|------------|
| F. | Wynik na działalności operacyjnej (C+D-E) | 263,3 | -263,3 | 0,0 |
| G. | Przychody finansowe | | | 0,0 |
| H. | Koszty finansowe | | | 0,0 |
| I. | Wynik finansowy Covid (F+G-H) | 263,3 | -263,3 | 0,0 |

4.6 Prognoza Bilansu w tym zobowiązań wymagalnych [w tys. zł]

| Lp. | Wyszczególnienie | WYKONANIE | PROGNOZA | | | | Odchylenie 2020-2019 (4-3) | Odchylenie 2021- 2020 (5-4) [zł] | Odchylenie 2022-2021 (6-5) [zł] |
|----------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|--|--|
| | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| A | Aktywa trwałe | 22 326,4 | 22 602,2 | 22 301,1 | 23 858,5 | 275,8 | -301,1 | 1 557,4 | |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 10,3 | 9,6 | 56,7 | 123,1 | -0,7 | 47,1 | 66,4 | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 22 316,1 | 22 592,6 | 22 244,4 | 23 735,4 | 276,5 | -348,2 | 1 491,0 | |
| III | Należności długoterminowe | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| B | Aktywa obrotowe | 17 210,8 | 16 279,1 | 15 879,6 | 14 138,4 | -931,7 | -399,5 | -1 741,2 | |
| I | Zapasy | 1 016,1 | 1 130,3 | 1 299,0 | 1 358,0 | 114,2 | 168,7 | 59,0 | |
| II | Należności krótkoterminowe w tym: | 3 679,9 | 3 713,6 | 3 705,5 | 3 717,3 | 33,7 | -8,1 | 11,8 | |
| | z tytułu dostaw i usług | 3 417,2 | 3 466,7 | 3 450,0 | 3 453,1 | 49,5 | -16,7 | 3,1 | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 12 409,4 | 11 321,3 | 10 760,6 | 8 947,6 | -1 088,1 | -560,7 | -1 813,0 | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 12 409,4 | 11 321,3 | 10 760,6 | 8 947,6 | -1 088,1 | -560,7 | -1 813,0 | |
| a) | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 12 409,4 | 11 321,3 | 10 760,6 | 8 947,6 | -1 088,1 | -560,7 | -1 813,0 | |
| b) | Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala Ginekologiczno-Położniczego im. E. Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

| | | | | | | | | |
|-----------|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 105,4 | 113,9 | 114,5 | 115,5 | 8,5 | 0,6 | 1,0 |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| D | Udziały (akcje) własne | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | AKTYWA RAZEM | 39 537,2 | 38 881,3 | 38 180,7 | 37 996,9 | -655,8 | -700,6 | -183,8 |

| Lp. | Wyszczególnienie | WYKONANIE | PLAN | | | | Odchylenie 2020-2019 (4-3) | Odchylenie 2021- 2020 (5-4) [zł] | Odchylenie 2022-2021 (6-5) [zł] |
|------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------------------------|--|--|
| | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| A | Kapitał (fundusz) własny | 22 239,1 | 22 316,1 | 22 415,8 | 22 543,9 | 77,0 | 99,7 | 128,1 | |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 3 638,7 | 3 638,7 | 3 638,7 | 3 638,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 17 217,5 | 18 600,4 | 18 677,4 | 18 777,1 | 1 382,9 | 77,0 | 99,7 | |
| III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| VI | Zysk (strata) netto | 1 382,9 | 77,0 | 99,7 | 128,1 | -1 305,9 | 22,7 | 28,4 | |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 17 298,1 | 16 565,2 | 15 764,9 | 15 453,0 | -732,8 | -800,3 | -311,9 | |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 3 817,6 | 3 942,6 | 4 076,5 | 4 214,6 | 125,0 | 133,9 | 138,1 | |
| 1 | długoterminowe | 2 940,6 | 3 094,1 | 3 103,0 | 3 116,1 | 153,5 | 8,9 | 13,1 | |
| 2 | krótkoterminowe | 877,0 | 848,5 | 973,5 | 1 098,5 | -28,5 | 125,0 | 125,0 | |
| II | Zobowiązania długoterminowe w tym | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| a) | Kredyty i pożyczki | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe: | 5 536,8 | 4 811,4 | 5 142,0 | 5 303,1 | -725,4 | 330,6 | 161,1 | |
| 1 | Kredyty i pożyczki | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala Ginekologiczno-Położniczego im. E. Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

| | | | | | | | | |
|-----------|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| 2. | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 180,7 | 1 194,2 | 1 209,0 | 1 216,2 | 13,5 | 14,8 | 7,2 |
| 3. | Pozostałe zobowiązania i fundusze specjalne | 4 356,1 | 3 617,2 | 3 933,0 | 4 086,9 | -738,9 | 315,8 | 153,9 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 7 943,6 | 7 811,2 | 6 546,4 | 5 935,3 | -132,4 | -1 264,8 | -611,1 |
| - | długoterminowe | 7 157,4 | 7 086,9 | 5 823,0 | 5 230,0 | -70,5 | -1 263,9 | -593,0 |
| - | krótkoterminowe | 786,2 | 724,3 | 723,4 | 705,3 | -61,9 | -0,9 | -18,1 |
| | PASYWA RAZEM | 39 537,2 | 38 881,3 | 38 180,7 | 37 996,9 | -655,8 | -700,6 | -183,8 |

4.6.1 Prognoza należności i zobowiązań wymagalnych [w tys. zł]

| Lp. | Wyszczególnienie | WYKONANIE | PROGNOZA | | | |
|-------------|---|-----------|----------|-------|-------|--|
| | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| I. | Należności wymagalne wg wartości nominalnej w tym: | 82,9 | 85,0 | 85,5 | 85,9 | |
| 1. | Należności wymagalne z opóźnieniem w zapłacie do 90 dni | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | |
| 2. | Należności wymagalne z opóźnieniem w zapłacie od 90 do 180 dni | 7,6 | 7,8 | 7,9 | 8,1 | |
| 3. | Należności wymagalne z opóźnieniem w zapłacie od 180 do 365 dni | 2,8 | 2,9 | 3,1 | 3,2 | |
| 4. | Należności wymagalne z opóźnieniem w zapłacie powyżej 365 dni | 71,8 | 73,6 | 73,8 | 73,9 | |
| II. | Odpisy aktualizujące należności | 84,9 | 87,0 | 87,5 | 87,5 | |
| III. | Należności wymagalne wg wartości bilansowej (I - II) | -2,00 | -2,00 | -2,00 | -1,60 | |

| Lp. | Wyszczególnienie | WYKONANIE | PROGNOZA | | | |
|-----------|---|-----------|----------|------|------|--|
| | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| I. | Zobowiązania wymagalne wg wartości nominalnej w tym: | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| 1. | Zobowiązania wymagalne z opóźnieniem w zapłacie do 90 dni | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala Ginekologiczno-Położniczego im. E. Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

| | | | | | |
|----|---|-----|-----|-----|-----|
| 2. | Zobowiązania wymagalne z opóźnieniem w zapłacie od 90 do 180 dni | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. | Zobowiązania wymagalne z opóźnieniem w zapłacie od 180 do 365 dni | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. | Zobowiązania wymagalne z opóźnieniem w zapłacie powyżej 365 dni | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

4.7 Prognoza Rachunku przepływów pieniężnych [w tys. zł]

| Lp. | Wyszczególnienie | WYKONANIE | | PLAN | |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 1 382,9 | 77,00 | 99,72 | 128,09 |
| II. | Korekty razem | 2 058,11 | 1 070,73 | 1 098,56 | 1 673,87 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 3 440,98 | 1 147,73 | 1 198,28 | 1 801,96 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. | Wpływy | 107,72 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| II. | Wydatki | 2 560,16 | 2 275,80 | 1 799,00 | 3 655,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -2 452,44 | -2 225,80 | -1 749,00 | -3 605,00 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. | Wpływy w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | | | |
| 2. | Pokrycie ujemnego wyniku | | | | |
| 3. | Inne wpływy finansowe | 0,0 | | | |
| II. | Wydatki | 3,32 | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| 1. | Spląty kredytów i pożyczek | 0,0 | | | |
| 2. | Odsetki | 3,3 | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| 3. | Inne wydatki finansowe | 0,0 | | | |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r. dla Specjalistycznego Szpitala Ginekologiczno-Położniczego im. E. Biernackiego w Wałbrzychu z siedzibą w Wałbrzychu ul. Paderewskiego 10

| | | | | | |
|------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -3,32 | -10,00 | -10,00 | -10,00 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | 985,22 | -1 088,07 | -560,72 | -1 813,04 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 985,22 | -1 088,07 | -560,71 | -1 813,04 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 11 424,2 | 12 409,39 | 11 321,32 | 10 760,61 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym | 12 409,39 | 11 321,32 | 10 760,61 | 8 947,57 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 14,5 | | | |

4.8 Prognoza wskaźników

| Dane pomocnicze | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Lp. | | | | | | |
| 1 | liczba dni w okresie | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 |
| 2 | aktywa | 37 703,62 | 39 537,17 | 38 881,32 | 38 180,71 | 37 996,87 |
| 3 | należności z tytułu dostaw i usług | 3 365,40 | 3 417,18 | 3 466,70 | 3 450,00 | 3 453,10 |
| 4 | zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 086,87 | 1 180,74 | 1 194,20 | 1 209,00 | 1 216,20 |
| 5 | należności krótk. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy | 285,75 | 143,94 | 155,33 | 163,00 | 163,00 |

a) Wskaźniki punktowane

| Lp. | Wyszczególnienie | miernik | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----|---|----------|---------|---------|---------|---------|------|------|------|
| | | | miernik | miernik | miernik | miernik | pkt | pkt | pkt |
| 1. | Wskaźniki zyskowności | | | | | | 9 | 9 | 9 |
| 1.1 | Wskaźnik zyskowności netto | procent | 3,7% | 0,2% | 0,3% | 0,3% | 3 | 3 | 3 |
| 1.2 | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej | procent | 3,4% | 0,2% | 0,2% | 0,2% | 3 | 3 | 3 |
| 1.3 | Wskaźnik zyskowności aktywów | procent | 3,6% | 0,2% | 0,3% | 0,3% | 3 | 3 | 3 |
| 2. | Wskaźniki płynności | | | | | | 22 | 25 | 25 |
| 2.1 | Wskaźnik bieżącej płynności | krotność | 2,73 | 2,94 | 2,65 | 2,25 | 12 | 12 | 12 |
| 2.2 | Wskaźnik szybkiej płynności | krotność | 2,57 | 2,73 | 2,43 | 2,03 | 10 | 13 | 13 |
| 3. | Wskaźniki efektywności | | | | | | 10 | 10 | 10 |
| 3.1 | Wskaźnik rotacji należności | w dniach | 34 | 35 | 34 | 32 | 3 | 3 | 3 |
| 3.2 | Wskaźnik rotacji zobowiązań | w dniach | 11 | 12 | 12 | 11 | 7 | 7 | 7 |
| 4. | Wskaźniki zadłużenia | | | | | | 20 | 20 | 20 |
| 4.1 | Wskaźnik zadłużenia aktywów | procent | 23,66% | 22,51% | 24,14% | 25,05% | 10 | 10 | 10 |
| 4.2 | Wskaźnik wypłacalności | zł/zł | 0,42 | 0,39 | 0,41 | 0,42 | 10 | 10 | 10 |
| | suma punktów | | | | | | 61 | 64 | 64 |

b) Wskaźniki dodatkowe

| Lp. | Wyszczególnienie | miernik | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----|------------------------------------|---------|----------|---------|---------|---------|
| 1 | Wynik finansowy netto+ amortyzacja | zł | 3 339 | 2 077 | 2 200 | 2 226 |
| 2 | Kapitał pracujący | zł | 10 010,8 | 9 894,9 | 9 040,7 | 7 031,5 |

5 Podsumowanie

W roku 2019 podobnie jak w kilku ostatnich latach Szpital generuje zyski netto. Znaczącej poprawie uległy wskaźniki zyskowności, w tym zarówno wskaźnik zyskowności netto, wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej oraz wskaźnik zyskowności aktywów. Wszystkie trzy wskaźniki poprawiły ilość uzyskanych punktów z trzech osiągniętych w latach ubiegłych do czterech w roku bieżącym.

Szpital utrzymywał wysoką płynność finansową uzyskując podobną do lat ubiegłych ocenę punktową, która potwierdza zdolność jednostki do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań. Zadłużenie mierzone udziałem zobowiązań w aktywach trwałych wynosi zaledwie 23,67%. Jest to wynik zbliżony do uzyskanego w roku ubiegłym. Przy czym są to zobowiązania niewymagalne wynikające z bieżącej obsługi jednostki.

Analiza wskaźnikowa sporządzona na podstawie sprawozdania finansowego za 2019r. oraz na podstawie prognozy na lata 2020-2022 przy zastosowaniu metody punktowej wykazała uzyskanie 64 punktów co stanowi 91,42% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania. Jest to wynik lepszy od poziomu uzyskanego w roku ubiegłym.

Na lata 2020-2022 nie przewidujemy znaczącego pogorszenia sytuacji ekonomiczno-finansowej. We wszystkich latach zakładamy uzyskanie dodatniego wyniku finansowego jednak na poziomie znacznie niższym niż wynik uzyskany w 2019 roku. Analiza prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz przypisane im wskaźniki wskazują na dążenie jednostki do wypracowania modelu zarządzania opartego na równoważeniu uzyskanych przychodów z kosztami działalności.

Załącznik nr 1

– Diagnoza za lata 2018 i 2019 oraz prognoza finansowa na lata 2020-2022
(tabele w MS Excel)