



**Wojewódzki Szpital Specjalistyczny  
im. Św. Rafała w Czerwonej Górze  
26-060 Chęciny  
ul. Czerwona Góra 10**

**Raport  
o sytuacji ekonomiczno-finansowej  
Wojewódzkiego Szpitala  
Specjalistycznego im. Św. Rafała  
w Czerwonej Górze  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej  
Za rok 2021**

---

Chęciny, Maj 2022 rok

## Wprowadzenie

1. Nazwa: Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze
2. Siedziba 26-060 Chęciny ul. Czerwona Góra 10
3. REGON 000296213
4. NIP 959 12 89 964
5. Numer w KRS 0000009315

Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2021 i zawiera:

1. Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 rok w porównaniu do dwóch lat poprzednich.
2. Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń.
3. Informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową.

### **I. Wybrane informacje o Wojewódzki Szpitalu Specjalistycznym im. Św. Rafała w Czerwonej Górze.**

1. Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz.U.2020.295 zw zm.)
2. Szpital posiada osobowość prawną.
3. Podmiotem tworzącym Szpital jest Województwo Świętokrzyskie.

Celem Szpitala jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia, sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania i realizowanie zadań z zakresu promocji zdrowia oraz prowadzenie działalności humanitarnej na rzecz pacjentów.

Szpital prowadzi działalność leczniczą udzielając świadczeń zdrowotnych w rodzaju

- stacjonarnym i całodobowym szpitalnych i innych niż szpitalne ambulatoryjnych
- ambulatoryjnych Świadczeń zdrowotnych

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze (WSS) jest jednym z wiodących podmiotów ochrony zdrowia w województwie świętokrzyskim. Głównym trzonem jego działalności są oddziały pulmonologiczne oraz zabiegowe, takie jak ortopedia, chirurgia ogólna i onkologiczna, chirurgia klatki piersiowej, oddział urologii oraz anestezjologii i intensywnej terapii.

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze posiada następujące ośrodki działalności podstawowej:

- Izba Przyjęć
- Oddział I Pulmonologii
- Oddział II Chorób Płuc i Gruźlicy
- Oddział IV Pulmonologiczno– Alergologiczny
- Oddział V Chorób Wewnętrznych
- Oddział VI Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej
- Oddział VII Urologiczny
- Oddział VIII Chirurgii Klatki Piersiowej

- Oddział IX Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu
- Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii
- Blok Operacyjny
- Centralna Sterylizatornia
- Zakład Świadczeń Opieki Długoterminowej
  - Poradnie - Kielce
- Poradnia Chorób Płuc i Gruźlicy
- Poradnia Alergologiczna
- Poradnia Chirurgiczna
  - Poradnie - Czerwona Góra
- Poradnia Chirurgiczna
- Poradnia Chirurgii Klatki Piersiowej
- Poradnia Ortopedyczna
- Poradnia Pulmonologiczna
- Poradnia Urologiczna
- Poradnia Domowego Leczenia Tlenem
- Poradnia Leczenia Bólu
- Poradnia Medycyny Pracy
  - Działy medyczne
- Dział Diagnostyki Laboratoryjnej
- Laboratorium Prątku Gruźlicy
- Dział Rehabilitacji Medycznej
- Dział Endoskopii
- Dział Diagnostyki Obrazowej
- Dział Badań Czynnościowych Układu Oddechowego
- Dział Diagnostyki i Leczenia Zaburzeń Oddychania

Szpital udziela świadczeń zdrowotnych na zasadach określonych ustawami w przepisach odrębnych lub w umowach cywilnoprawnych zawieranych z publicznymi i niepublicznymi dysponentami środków finansowych oraz z osobami fizycznymi.

W wykonaniu zadań Szpital współpracuje z:

- 1) Innymi podmiotami leczniczymi,
- 2) Placówkami naukowo-badawczymi,

- 3) Związkami i samorządami zawodowymi,
- 4) Organizacjami społecznymi i stowarzyszeniami,
- 5) Inspekcją sanitarną, inspekcją farmaceutyczną oraz innymi państwowymi i samorządowymi jednostkami organizacyjnymi.

## II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy (2021) w porównaniu do dwóch lat poprzednich (lata 2019-2020).

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (DZ.U. z 2017 r. poz. 832)

Skrócony Bilans i Rachunek Zysków i Strat za lata 2019-2021.

### Bilans

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31-12-2019	Stan na 31-12-2020	Stan na 31-12-2021
1	2	3	4	5
A	Aktywa trwałe	72 183 363,38	85 707 315,97	106 257 867,17
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	49 253,54	66 302,00	485 326,30
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	72 134 109,84	85 641 013,97	105 772 540,87
A.III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	11 516 573,29	27 662 962,86	29 499 286,76
B.I.	Zapasy	1 474 555,70	3 784 747,34	2 905 078,62
B.II.	Należności krótkoterminowe	7 246 992,59	17 197 630,06	16 781 864,75
B.III.1	w tym: z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	7 224 282,66	17 159 196,40	16 727 899,80
B.III.1a	do 12 miesięcy	7 224 282,66	17 159 196,40	16 727 899,80
B.III.1b	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 731 608,26	6 672 571,35	9 806 283,90
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63 416,74	8 014,11	53 964,95
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>83 699 936,67</b>	<b>113 370 278,83</b>	<b>135 757 153,93</b>
A	Kapitał (fundusz) własny	- 8 940 433,63	- 3 845 890,72	3 818 824,69
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	26 759 147,70	26 759 147,70	25 813 226,42
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00
A.III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 36 516 419,39	- 35 699 581,33	-30 584 881,60

A.IV	Zysk (strata) netto	816 838,06	5 094 542,91	8 590 479,87
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92 640 370,30	117 216 169,55	131 938 329,24
B.I	Rezerwy na zobowiązania	11 961 172,81	18 186 235,75	21 074 099,13
B.I.1	długoterminowe	9 514 990,79	12 758 214,34	16 875 424,77
B.I.2	krótkoterminowe	2 446 182,02	5 428 021,41	4 198 674,36
B.II	Zobowiązania długoterminowe	7 349 982,00	3 139 978,00	0,00
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	16 444 152,32	25 227 778 ,96	20 685 650,27
B.III.1	w tym: z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	5 248 784,67	7 214 007,77	6 394 049,67
B.III.1a	do 12 miesięcy	5 248 784,67	7 214 007,77	6 394 049,67
B.III.1b	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	56 885 063,17	70 662 176,84	90 178 579,84
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>83 699 936,67</b>	<b>113 370 278,83</b>	<b>135 757 153,93</b>

#### Rachunek zysków i strat

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021
1	2	3	4	5
A.	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>97 175 817,70</b>	<b>107 580 513,30</b>	<b>147 047 391,14</b>
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	98 460 392,13	114 492 310,49	150 062 393,80
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 292 508,36	-6 912 626,82	-3 017 692,66
A.III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 933 ,93	829,63	2 690,00
B.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>98 727 028,12</b>	<b>117 378 696,58</b>	<b>151 709 884,75</b>
C.	<b>Zysk (Strata) ze sprzedaży</b>	<b>-1 551 210,42</b>	<b>-9 798 183,28</b>	<b>-4 662 493,61</b>
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 288 152,93	15 655 060,74	14 352 863,12
E.	Pozostałe koszty operacyjne	5 498 170,44	467 306,92	984 328,39
F.	<b>Zysk (Strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>1 238 772,07</b>	<b>5 389 570,54</b>	<b>8 706 041,12</b>
G.	Przychody finansowe	10 046,37	98 4783,51	7 953,52
H.	Koszty finansowe	421 041,38	392 483,14	114 126,77
I.	<b>Zysk (Strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>827 777,06</b>	<b>5 095 565,91</b>	<b>8 599 867,87</b>
J.	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
K.	<b>Zysk (Strata) brutto</b>	<b>827 777,06</b>	<b>5 095 565,91</b>	<b>8 599 867,87</b>
L.	Podatek dochodowy	10 939,00	1 023,00	9 388,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
N.	<b>Zysk (Strata) netto</b>	<b>816 838,06</b>	<b>5 094 542,91</b>	<b>8 590 479,87</b>

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w cytowanym wyżej rozporządzeniu.

### 1. Wskaźniki zyskowności:

Wskaźnik zyskowności netto (%) =

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$$

	Rok 2019		Rok 2020		Rok 2021	
	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,8%	3	4,1 %	5	5,32	5

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

Wskaźniki wykazują tendencję wzrostową co które świadczą o dobrej działalności Szpitala.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) =

$$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$$

	Rok 2019		Rok 2020		Rok 2021	
	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,2%	3	4,4%	4	5,30%	5

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. Wskaźnik w roku 2021 wskaźnik wyniósł 5,39% uzyskując ocenę 5 pkt. Poziom tego wskaźnika świadczy o efektywności działania Szpitala biorąc pod uwagę działalność podstawowa i pozostałą. Wartość wskaźnika pokazuje, że działalność operacyjna przynosi zysk.

wskaźnik zyskowności aktywów (%) =

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$$

	Rok 2019		Rok 2020		Rok 2021	
	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1,1%	3	5,2%	5	6,90%	5

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku. Wskaźnik w badanych latach 2019-2021 ma tendencję wzrostową, informuje o efektywności gospodarowania powierzonymi środkami. Im wyższa jest wartość wskaźnika, tym korzystniejsza jest sytuacja finansowa podmiotu.

## 2. Wskaźniki płynności:

wskaźnik bieżącej płynności =

$$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

	Rok 2019		Rok 2020		Rok 2021	
	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
wskaźnik bieżącej płynności	0,61	4	0,90	4	1,19	8

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. Wskaźnik ten informuje, w jakim stopniu aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania krótkoterminowe, daje ogólny pogląd na płynność finansową podmiotu. Wzrost wartości bieżącej płynności będzie wskazywała na poprawę zdolności Szpitala do regulowania bieżących zobowiązań. Z punktu widzenia płynności finansowej korzystne są jak najwyższe, rosnące wartości tego wskaźnika. Wysokość wskaźnika w zakresie pomiędzy 1,00 a 1,50 wskazuje na dobrą zdolność jednostki do spłaty zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik za rok 2021 wynosi 1,19 i świadczy o dobrej zdolności finansowej i braku trudności w spłacie zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik szybkiej płynności =

$$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

	Rok 2019		Rok 2020		Rok 2021	
	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
wskaźnik szybkiej płynności	0,53	8	0,78	8	1,07	13

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Wskaźniki rotacji 2019,2020 nie znajdują się w granicach poziomu optymalnego (1,0-1,2). Wartość wskaźnika w roku 2021 wynosi 1,0 i wskazuje na dobrą zdolność do spłaty zobowiązań krótkoterminowych.

## 3. Wskaźniki efektywności:

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) =

$$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

	Rok 2019		Rok 2020		Rok 2021	
	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31	3	39	3	41	3

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku WSS im. Św. Rafała w Czerwonej Górze wysokość tego wskaźnika wskazuje na brak trudności w ściąganiu należności.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =

$$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

	Rok 2019		Rok 2020		Rok 2021	
	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	18	7	20	7	17	7

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa, jaki okres jest potrzeby podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych.

W badanym okresie zaobserwowaliśmy utrzymanie poziomu wskaźnika. Jest to zjawisko korzystne ponieważ okres regulowania zobowiązań krótkoterminowych wobec kontrahentów, świadczy o utrzymującej się dobrej sytuacji finansowej Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Św. Rafała w Czerwonej Górze.

#### 4. Wskaźniki zadłużenia:

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =

$$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$$

	Rok 2019		Rok 2020		Rok 2021	
	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	43%	8	41%	8	31%	10

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu. WSS im. Św. Rafała w Czerwonej Górze posiada w analizowanym okresie wartość wskaźnika na poziomie świadczącym o wiarygodności finansowej podmiotu.

Wskaźnik wypłacalności =

$$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$$

	Rok 2019		Rok 2020		Rok 2021	
	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
wskaźnik wypłacalności	-4,00	0	-12,10	0	10,94	0

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.



Łączną wartość punktową przedstawia poniższa tabela.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej							
Grupa	Wskaźniki	Rok 2019		Rok 2020		Rok 2021	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
<b>31 Wskaźniki z1,1yskowności</b>	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,8%	3	4,1%	5	5,32%	5
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,2%	3	4,4%	4	5,30%	5
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1,1%	3	5,2%	5	6,90%	5
<b>1. Razem:</b>			<b>9</b>		<b>14</b>		<b>15</b>
<b>2 Wskaźniki płynności</b>	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,61	4	0,90	4	1,19	8
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,53	8	0,78	8	1,07	13
<b>2. Razem:</b>			<b>12</b>		<b>12</b>		<b>21</b>
<b>3 Wskaźniki efektywności</b>	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31	3	39	3	41,21	3
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	18	7	20	7	16,55	7
<b>3. Razem:</b>			<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
<b>4 Wskaźniki zadłużenia</b>	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	43%	8	41%	8	31%	10
	2) Wskaźnik wypłacalności	-4,00 -	0	-12,10	0	10,94	0
<b>4. Razem:</b>			<b>8</b>		<b>8</b>		<b>10</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>39</b>		<b>44</b>		<b>56</b>

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 56 punkty przedstawione wyniki ekonomiczne, jak również wskaźniki z zakresu finansowania oraz badanie zdolności do kontynuacji działalności świadczą o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki i nie wskazują na zagrożenie dla kontynuacji działalności w roku następnym.

Na przełomie ostatnich trzech lat Szpital podejmował działania restrukturyzacyjne ukierunkowane głównie na utrzymaniu sytuacji ekonomicznej zakładu na wysokim poziomie w długim okresie czasu. Realizowano działania w następujących kierunkach:

- wzmocnienie dyscypliny finansowej, poprzez racjonalizację ponoszonych kosztów i wydatków
- wprowadzanie budżetowania oddziałów
- dostosowanie zatrudnienia do potrzeb prowadzonej działalności Szpitala,
- poprawa jakości i dostępności świadczonych usług.

### III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2022-2024.

#### Skrócony Bilans i Rachunek Zysków i Strat za lata 2022-2024.

##### Bilans

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31-12-2022	Stan na 31-12-2023	Stan na 31-12-2024
1	2	3	4	5
A	Aktywa trwałe	128 630 000,00	129 850 000,00	133 050 000,00
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	1 030 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	127 600 000,00	128 800 000,00	132 000 000,00
A.III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	17 150 000,00	17 650 000,00	18 650 000,00
B.I.	Zapasy	1 500 000,00	1 500 000,00	2 500 000,00
B.II.	Należności krótkoterminowe	12 000 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00
B.III.1	w tym: z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	11 100 000,00	11 500 000,00	11 500 000,00
B.III.1a	do 12 miesięcy	11 100 000,00	11 500 000,00	11 500 000,00
B.III.1b	powyżej 12 miesięcy			
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 000,00	150 000,00	150 000,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>145 780 000,00</b>	<b>147 500 000,00</b>	<b>151 700 000,00</b>
A	Kapitał (fundusz) własny	4 125 824,00	4 506 019,00	4 931 519,00
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	25 813 226,00	25 813 226,00	25 813 226,00
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00
A.III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	--21 994 402,00	-21 687 402,00	-21 307 207,00
A.IV	Zysk (strata) netto	307 000,00	380 195,00	425 500,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	141 654 176,00	142 993 981,00	146 768 481,00
B.I	Rezerwy na zobowiązania	21 074 099,00	20 000 000,00	20 000 000,00
B.I.1	długoterminowe	16 875 425,00	17 500 000,00	17 500 000,00

B.I.2	krótkoterminowe	4 198 674,00	2 500 000,00	2 500 000,00
<b>B.II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>23 500 000,00</b>	<b>21 000 000,00</b>	<b>21 000 000,00</b>
	Kredyty i pożyczki	1 860 000,00	0,00	0,00
B.III.1	w tym: z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	7 950 000,00	8 350 000,00	8 500 000,00
B.III.1a	do 12 miesięcy	7 950 000,00	8 350 000,00	8 500 000,00
B.III.1b	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
<b>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>97 080 077,00</b>	<b>101 993 981,00</b>	<b>105 768 481,00</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>145 780 000,00</b>	<b>147 500 000,00</b>	<b>151 700 000,00</b>

#### Rachunek zysków i strat

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
1	2	4	5	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>127 593 000,00</b>	<b>134 610 615,00</b>	<b>142 016 000,00</b>
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	127 590 000,00	134 607 615,00	142 011 000,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
A.III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 000,00	3 000,00	5 000,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>142 099,000,00</b>	<b>149 914 445,00</b>	<b>158 159 700,00</b>
<b>C.</b>	<b>Zysk (Strata) ze sprzedaży</b>	<b>-14 506 000,00</b>	<b>-15 303 830,00</b>	<b>-16 143 700,00</b>
D.	Pozostałe przychody operacyjne	15 255 000,00	16 094 025,00	16 979 200,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	410 000,00	400 000,00	400 000,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (Strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>339 000,00</b>	<b>390 195,00</b>	<b>435 500,00</b>
G.	Przychody finansowe	8 000,00	10 000,00	10 000,00
H.	Koszty finansowe	40 000,00	20 000,00	20 000,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (Strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>307 000,00</b>	<b>380 195,00</b>	<b>425 500,00</b>
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
<b>N.</b>	<b>Zysk (Strata) netto</b>	<b>307 000,00</b>	<b>380 195,00</b>	<b>425 500,00</b>

Łączną wartość punktową przedstawia poniższa tabela.

Tabela podsumowująca wyniki prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2022-2024							
Grupa	Wskaźniki	Rok 2022		Rok 2023		Rok 2024	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
<b>1 Wskaźniki zyskowności</b>	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,2%	3	0,3%	4	0,3%	4
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,2%	3	0,3%	4	0,3%	4
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,2%	3	0,3%	4	0,3%	4
<b>1. Razem:</b>			<b>9</b>		<b>12</b>		<b>12</b>
<b>2 Wskaźniki płynności</b>	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,61	4	0,74	4	0,79	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,56	8	0,68	8	0,69	8
<b>2. Razem:</b>			<b>12</b>		<b>12</b>		<b>12</b>
<b>3 Wskaźniki efektywności</b>	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	40	3	33	3	30	3
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	21	7	22	7	22	7
<b>3. Razem:</b>			<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
<b>4 Wskaźniki zadłużenia</b>	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	29%	10	28%	10	27%	10
	2) Wskaźnik wypłacalności	10,80	0	9,10	0	8,31	0
<b>4. Razem:</b>			<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>41</b>		<b>44</b>		<b>44</b>

Prognozowane wskaźniki zostały wyliczone na podstawie obliczonej średniej z lat 2019-2021. Również wzięto pod uwagę przewidywane zdarzenia, które mogą wpłynąć na sytuację finansową ekonomiczną. Biorąc pod uwagę obecną sytuację epidemiologiczną, przedmiotowa prognoza sporządzona została przy uwzględnieniu zasady ostrożnej wyceny. Najważniejszym celem funkcjonowania jednostki w okresie najbliższych 3 lat jest samobilansowanie się i utrzymanie dodatniego wyniku finansowego przy jednoczesnej stałej poprawie płynności finansowej.

#### **IV. Opis zdarzeń wpływających na sytuację finansowo-ekonomiczną Szpitala.**

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze na przestrzeni ostatnich trzech lat dzięki racjonalnemu zarządzaniu utrzymuje na poziomie zadawalającym sytuację finansowo – ekonomiczną.

W wyniku szeregu działań organizacyjnych obecnego Kierownictwa koszty działalności jednostki są utrzymywane na bezpiecznym poziomie i ściśle są monitorowane co przekłada się na wygenerowanie dodatnich wyników finansowych w ostatnich trzech latach. Przychody systematycznie z roku na rok zwiększają się. Od 2017 zmienił się system finansowania świadczeń medycznych z NFZ. Większość oddziałów szpitalnych została objętych ryczałtowym finansowaniem bez możliwości finansowania nadwykonań w roku bieżącym. Dopiero po zakończonym roku i po przeanalizowaniu faktycznego wykonania NFZ zwiększa ryczałt o wykonania, które nie znalazły pokrycia w finansowaniu w roku świadczenia usług bądź w przypadku niewykonania zmniejsza ryczałt. Świadczenia medyczne nie objęte ryczałtem finansowanie są na podstawie podpisanych kontraktów i systematycznie wzrastają dzięki negocjacji Dyrekcji z NFZ.. Oprócz przychodów ze świadczeń medycznych Szpital generuje przychody z innych tytułów tj. dzierżawy, badania kliniczne. Wolne przestrzenie Szpitala dzierżawione są przez użytkowników zewnętrznych co przyczynia się do zwiększenia przychodów z tytułu dzierżawy a tym samym zmniejszania kosztów utrzymania niezagospodarowanych pomieszczeń.

Stan epidemii(COVID19) ogłoszonej w Polsce w 2020 i trwającej nadal w roku 2021 pandemia zakaźnej choroby COVID-19 wywoływanej przez koronawirusa SARS-CoV-2 budzi istotną niepewność dotycząca zdarzeń lub uwarunkowań oraz ryzyka związane z działalnością Jednostki. Na pierwszy plan wysuwa się obecnie ryzyko związane z zakażeniami epidemiologicznym koronawirusa COVID 19. Sytuacja ta będzie miała wpływ na funkcjonowanie naszej Jednostki ale Dyrekcja nie uważa że kontynuacja działalności jest istotnie zagrożona.

W związku z sytuacją pandemiczną w Polsce występuje duże ryzyko zmniejszenia wartości umowy dotyczącej ryczałtu w następnych latach, który Szpital nie wykonał 2021 roku a który wprost wynika ze wzoru określonego w Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 22 września 2017 roku. w sprawie sposobu ustalenia ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, w którym jednym z głównych składników jest wartość realizacji umowy.

#### **Informacje o znaczących zdarzeniach roku ubiegłego uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku bieżącego.**

W 2021 roku kontynuowano budowę Świętokrzyskiego Centrum Chorób Płuc a nakłady wyniosły 18 982 094,59. Inwestycja zostanie zakończona w 2022 roku. Dzięki realizacji ww. projektu poprawi się infrastruktura szpitalna co przełoży się na poprawę warunków pracy, zwiększa się zakres usług medycznych jak również komfort pobytu leczonych pacjentów. Szpital wzbogaca się w wysokiej klasy aparaturę i sprzęt medyczny co przekłada się na szybsze diagnozowanie, sprawniejsze leczenie pacjentów oraz zwiększenie przychodów z tytułu udzielanych świadczeń medycznych. W ramach programu Ministerstwa Zdrowia zakupiono sprzęt do diagnostyki i leczenia raka m.in. videobronchoskopy, aparat usg, tor wizyjny na łączną kwotę 1 350 000,00zł. W 2021 roku zakupiono

niezbędny specjalistyczny sprzęt medyczny i techniczny do walki z COVID-19 w ramach dofinansowania przez Województwo Świętokrzyskie ( 1 281 571,56) , Unię Europejską (481 599,92) oraz Budżet Państwa (46 970,84) w tym min. Przepływomierze tlenu, aparaty usg, kabinę i urządzenie do dezynfekcji, zamrażarkę do osocza, stół operacyjny, aparat RTG, laser holmowy, platformę elektrochirurgiczną. Jest to sprzęt o najwyższych standardach bezpieczeństwa zarówno dla pacjentów jak i obsługującego go personelu. W ramach walki z COVID pozyskano nieodpłatnie z magazynów rezerw strategicznych sprzęt m.in. kardiomonitor, respiratory, łóżka szpitalne, wózki inwalidzkie (1 330 924,34) , oraz odzież ochronną dla personelu (maski, rękawice, fartuchy, kombinezony) zwiększające bezpieczeństwo pracy personelu.

W ramach dofinansowania ze środków UE Szpital nadal kontynuuje realizację programów zdrowotnych a mianowicie „Program profilaktyki chorób układu oddechowego dla pracowników narażonych na działanie pyłu zwłókniającego”, Kompleksowa rehabilitacja w ramach profilaktyki wtórnej u osób w wieku aktywności zawodowej cierpiących na przewlekłe choroby układu oddechowego”. Dzięki realizacji programów zdrowotnych przez szpital mieszkańcy naszego województwa mogą skorzystać z badań profilaktycznych, zdiagnozować schorzenia, skorzystać z rehabilitacji pulmonologicznej oraz poprawić stan zdrowia. W ramach projektu InPlaMed współfinansowanego ze środków unijnych przeprowadzono modernizację serwerowni oraz zakupiono oprogramowanie oraz sprzęt komputerowy o wartości 2 679 354,50.

W 2021 roku rozpoczęto nowe inwestycje – adaptacja pomieszczeń na potrzeby chemioterapii dziennej i ambulatoryjnej oraz pracowni leków cytostatycznych – szacowana wartość – 3 655 500,00 oraz adaptację pomieszczeń i zakup niezbędnego sprzętu medycznego na potrzeby Ogólnej Izby Przyjęć - szacowany koszt budowy 2 280 000,00 .

W ramach gospodarki finansowej Zarząd Szpitala kładzie duży nacisk na:

- systematyczne zmniejszanie zadłużenia ogółem Szpitala,
- regulowanie zobowiązań wymagalnych na bieżąco co ma bezpośredni wpływ na eliminowanie dodatkowych kosztów finansowych i zwiększenie zaufania kontrahentów do naszej jednostki,
- budżetowanie komórek organizacyjnych i systematyczna kontrola z realizacji zaplanowanego limitu celem racjonalizacji wydatków komórek,
- skrupulatne i merytoryczne przygotowanie postępowań przetargowych celem wyeliminowania niekorzystnych ofert,
- wprowadzenie systemu motywacyjnego dla pracowników.

Powyższe działania Dyrekcji wpłynęły nie tylko na wygenerowanie za 2019, 2020 i 2021 r. dodatniego wyniku finansowego szpitala oraz lepszą płynność finansową ale także na zwiększenie oraz podwyższenie standardów udzielanych świadczeń medycznych.

Natomiast w planach na przyszłość tj. perspektywie trzech następnych lat Zarząd Szpitala będzie prowadził nadal racjonalną gospodarkę kosztową, finansową oraz zarządczą dzięki której sytuacja ekonomiczno-finansowa będzie utrzymywana na stabilnym poziomie. Ważnym elementem w najbliższej perspektywie będzie realizacja rozpoczętych inwestycji w ramach dofinansowania z UE i Województwa Świętokrzyskiego oraz realizacja programów zdrowotnych, które to działania będą miały wpływ na zwiększenie zakresu świadczonych usług

wykonywanych przez jednostkę, profilaktykę pacjentów oraz przywracanie stanu zdrowia i aktywację zawodową mieszkańców województwa świętokrzyskiego.

Również bardzo istotnym elementem działań jest inwestowanie w zasoby ludzkie poprzez szkolenie kadry medycznej i pozostałej grupy zawodowej oraz odpowiednie ich wynagradzanie zgodnie z wykształceniem, zakresem obowiązków, odpowiedzialnością oraz zaangażowaniem.

Chęciny, dnia 27.05.2022

Główny Księgowy  
*gnow*  
mgr Jolanta Głowacka

DYREKTOR

*Youssef Sleiman*

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny  
im. Św. Rafała w Czerwonej Górze  
ul. Czerwona Góra 10, 26-060 Chęciny  
tel. 41-34-655-45, fax 41-34-655-67  
REGON 000296213 NIP 959 12 89 964