

**WOJEWÓDZKI SZPITAL  
DLA NERWOWO I PSYCHICZNIE CHORYCH  
im. dr J. BEDNARZA**

ul. Sądowa 18  
86-100 Świecie n/W  
woj. kujawsko-pomorskie

Tel. (0-52) 33 11 031  
Fax (0-52) 33 24 541  
NIP 559-16-99-097

e-mail: sekretariat@szpital-psychiatryczny.swiecie.pl  
www.szpital-psychiatryczny.swiecie.pl



Świecie, 28.07.2021 r.

**Urząd Marszałkowski  
Województwa Kujawsko-Pomorskiego**

**w Toruniu  
Departament Zdrowia**

**ZNAK/III.072/28/2021IS**

Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych im. dr J. Bednarza w Świeciu przesyła korektę Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok obrotowy 2020 wraz z prognozami na lata 2021-2023.

**Dyrektor**  
Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo  
i Psychicznie Chorych im. dr J. Bednarza

*Dariusz Rutkowski*

.....  
(Kierownik Jednostki)



Województwo  
Kujawsko-Pomorskie

### Wprowadzenie do raportu

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:

WOJEWÓDZKI SZPITAL DLA NERWOWO I PSYCHICZNIE CHORYCH IM DR J. BEEDNARZA

2. Siedziba

ŚWIECIE

3. Adres

UL. SĄDOWA 18, 86-100 ŚWIECIE

4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej

Tel. 52 33 11 031, fax 52 33 24 541 ,  
sekretariat@szpital-psychiatryczny.swiecie.pl

5. Numer identyfikacyjny REGON

000291523

6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym

0000034171

7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą

Data wpisu: 04-03-1994r; nr księgi rejestrowej 000000002253, organ W-04

Główny Księgowy

mgr Izabela Ścibior

Dyrektor  
Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo  
i Psychicznie Chorych im. dr J. Bednarza

Dariusz Rutkowski

## Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok obrotowy 2020

Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku. Odzwierciedlają to uzyskane wyniki lat poprzednich. Rok 2019 zakończył się osiągnięciem zysku. Rok 2020, ze względu na konieczność dokonania korekty sprawozdania finansowego za rok 2020 i przeksięgowania przychodów w kwocie 2.534.205,85 zł. uzyskanych z NFZ ale budzących wątpliwości, na rozliczenia międzyokresowe przychodów zakończył się poniesieniem straty bilansowej w kwocie 1.942.431,30 zł. Poniesiona w 2020 roku strata powiększy nierozliczony z lat ubiegłych ujemny wynik finansowy w wysokości -2.617.100,06 zł. do wielkości -4.559.531,36 zł.

Z oświadczenia do Sprawozdania finansowego za rok 2020 z dnia 09.07.2021 r., złożonego przez Dyrektora Szpitala wynika, że strata zostanie pokryta z uzyskanych w przyszłości zysków z prowadzonej działalności. Wiadomym jest, że zgodnie z wyrokiem o sygn. K 4/17 z dnia 20 listopada 2019 r. Trybunału Konstytucyjnego, stwierdzającym że przepis art. 59 ust. 2, w związku z art. 55 ust. 1 pkt 6 i art. 61 ustawy z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz w związku z art. 38 ust. 1 ustawy z 10 czerwca 2016 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw – w zakresie, w jakim zobowiązuje jednostkę samorządu terytorialnego, będącą podmiotem tworzącym samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, do pokrycia straty netto stanowiącej ekonomiczny skutek wprowadzania przepisów powszechnie obowiązujących, które wywołują obligatoryjne skutki finansowe dla działania samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej jest niezgodny z art. 167 ust. 4 w związku z art. 166 ust. 2, art. 68 ust. 2 i art. 2 Konstytucji RP. Przepis art. 59 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej, w zakresie w nim wskazanym, utracił moc 29 maja 2021 r., w związku z czym jednostki samorządu terytorialnego, będące podmiotami tworzącymi SPZOZ nie mogą pokryć straty netto Szpitala.

Źródłem straty netto szpitali jest przede wszystkim nieadekwatna wycena kosztów świadczeń opieki zdrowotnej związana z wprowadzeniem przepisów powszechnie obowiązujących, które wywołują obligatoryjne skutki finansowe po stronie SPZOZ.

„Finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej w stopniu nieadekwatnym do ich realnej wysokości stało się – jak stwierdził TK – stała praktyką NFZ. Trybunał stwierdził, że „gdyby NFZ w pełni uwzględnił ilość i refundował koszt świadczeń udzielanych przez zakłady opieki zdrowotnej związane z nim kontraktem, obciążanie organów założycielskich długami utworzonych przez nie placówek należałoby uznać za w pełni racjonalne i zgodne z wzorcami kontroli konstytucyjnej”. Mielibyśmy w takiej sytuacji do czynienia ze stanem – jak określił to TK – „zupełności systemu”, tj. takim, w którym koszt udzielania świadczeń jest w całości pokrywany przez NFZ, a ewentualne straty są wynikiem działalności podmiotu tworzącego lub SPZOZ, które nie mają związku z finansowaniem świadczeń.” - tekst pochodzi ze „Wspólnoty”, nr 9/2021.

Dyrektor  
Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo  
i Psychicznie Chorych im. dr J. Bednarza

Dariusz Rutkowski

Główny Księgowy

mgr Izabela Ścibior

W związku z koniecznością dokonania korekty bilansu za rok 2020, analiza wskaźników ekonomiczno-finansowych Szpitala wskazuje wielkości ujemne we wskaźnikach zyskowności, jednak płynność finansowa nadal pozostaje zadowalająca.

| WSKAŹNIKI                           |                                          | 2020 R.           |               |
|-------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|---------------|
|                                     |                                          | wartość wskaźnika | PUNKTY        |
| I.                                  | <b>ZYSKOWNOŚCI</b>                       |                   |               |
|                                     | operacyjnej                              | -4,13%            | 0             |
|                                     | sprzedaży netto                          | -4,16%            | 0             |
|                                     | aktywów (ROA)                            | -4,63%            | 0             |
|                                     | <b>RAZEM</b>                             |                   | <b>0</b>      |
| II.                                 | <b>PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ</b>              |                   |               |
|                                     | bieżącej płynności- III stopnia -CR      | 1,28              | 8             |
|                                     | szybkiej płynności – II stopnia -QR      | 1,18              | 13            |
|                                     | <b>RAZEM</b>                             |                   | <b>21</b>     |
| III.                                | <b>EFEKTYWNOŚCI</b>                      |                   |               |
|                                     | rotacji należności handlowych w dniach   | 44,93             | 3             |
|                                     | rotacji zobowiązań w dniach              | 24,09             | 7             |
|                                     | <b>RAZEM</b>                             |                   | <b>10</b>     |
| III.                                | <b>ZADŁUŻENIA</b>                        |                   |               |
|                                     | zadłużenia aktywów (ogólnego zadłużenia) | 41,5%             | 8             |
|                                     | wskaźnik wypłacalności                   | 2,35              | 4             |
|                                     | <b>RAZEM</b>                             |                   | <b>14</b>     |
| <b>ŁĄCZNA LICZBA PUNKTÓW</b>        |                                          |                   | <b>45</b>     |
| <b>% MAKSYMALNEJ LICZBY PUNKTÓW</b> |                                          |                   | <b>64,29%</b> |

W roku 2020 liczba punktów uległa obniżeniu w stosunku do roku 2019 osiągając wielkość 45 punktów, głównie z powodu obniżenia się poziomu wskaźników zyskowności spowodowanej korektą wyniku finansowego netto. Nadal jednak uzyskana liczba punktów stanowi 64,29% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania, potwierdzając zadowalającą sytuację finansową Szpitala.

Szpital na przestrzeni lat 2018-2020 zaczął odbudowywać wartość majątku trwałego, jego wartość wzrosła w 2019 r. o 1.876 tys. zł. w stosunku do roku 2018; w 2020 wartość wzrostu wynosi 9.416 tys. zł. w stosunku do roku 2019.

Wartości zarówno należności jak i zobowiązań kształtują się na bezpiecznych poziomach. Należności wymagalne to wierzytelność od mieszkańców z tytułu opłat, należności za usługi realizowane na zlecenie sądów i prokuratur, pacjentów za transport i pobyt z powodu braku ubezpieczenia.

Rezerwy na zobowiązania wobec pracowników w miarę wzrostu płac będą rosły, natomiast pozostałe rezerwy z tytułu roszczeń pacjentów winny ulec minimalizacji, a w kolejnych latach nie powinny mieć miejsca.

Główny Księgowy

mgr Izabela Ścibior

Dyrektor  
Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo  
i Psychicznie Chorych im. dr J. Bednarza

Dariusz Rutkowski

## Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2021-2023 rok została opracowana zgodnie z art. 53a ust.2 i ust.3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. Z 2021 r. poz. 711).

SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej.

W prognozach uwzględniono uchwalone przez sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa.

### Wskaźniki makroekonomiczne

Prognozuje się, że tempo wzrostu realnego PKB w 2021 r. osiągnie 3,8%, a w 2022 r. wyniesie 4,3%. W latach 2023-24 stopa wzrostu realnego PKB ukształtuje się odpowiednio na poziomie 3,7% oraz 3,5%.

Dodatkowe ryzyko dla gospodarki stanowi kryzys wywołany przez pandemię, która w dalszym ciągu trwa i nikt nie jest w stanie przewidzieć, kiedy się zakończy. Dlatego priorytetem polskiej polityki gospodarczej jest walka ze skutkami pandemii oraz zwiększenie potencjału i konkurencyjności gospodarki.

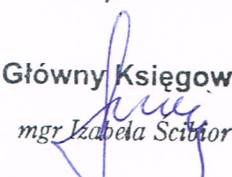
W 2021 r. oczekuje się jeszcze wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 6,2%, a w 2022 r. o 6,4%. W kolejnych 2 latach tempo to będzie spadać – w 2023 r. wynagrodzenia mają wzrosnąć o 5,8%, natomiast w 2024 r. o 5,3%.

Po trzech latach niskiej inflacji w 2020 r. wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych osiągnął 3,4% (według HICP: 3,7%). Wpłynęło na to przyspieszenie tempa wzrostu cen pod koniec 2019r. i w pierwszych miesiącach 2020 r.

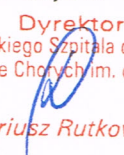
Początek 2021 r. przyniósł wzrost rocznego tempa wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych do 2,6% w styczniu, spadek do 2,4% w lutym oraz wzrost do 3,2% w marcu. Oczekuje się, że inflacja w całym 2021 r. wyniesie średnio 3,1%, a w następnych latach prognozy będzie się zbliżać do celu inflacyjnego 2,5%.

W zakresie przychodów na rok 2021 kontrakt podpisany z NFZ gwarantuje jedynie utrzymanie ich poziomu z roku 2020, co istotnie może wpłynąć na zachwianie płynności finansowej Szpitala. Na lata 2022 i 2023 Szpital przyjął wzrost przychodów na poziomie 5%.

W Wieloletnim Planie Finansowym Państwa, działalności państwa w obszarze „Zdrowie” został przypisany cel: **zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.** W tym obszarze realizowane będą działania zwiększające dostępność leczenia, tak aby każdy obywatel otrzymał pomoc medyczną w sposób szybki i pozwalający na utrzymanie obywateli w poczuciu bezpieczeństwa.

Główny Księgowy  
  
mgr Izabela Scibior

Dyrektor  
Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo  
i Psychicznie Chorych im. dr J. Bednarza

  
Dariusz Rutkowski

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

Ustawa z dnia 23 marca 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, wprowadza zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określa kwalifikację świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia oraz wskazuje profile systemu zabezpieczenia, zakresów lub rodzajów świadczeń, w ramach których będą udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia. Wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu zabezpieczenia został ogłoszony i obowiązuje od 2017 r.. Szpital nie spełnia wymogów i nie jest zakwalifikowany do tegoż wykazu.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2021 r. Do prognozy przychodów na lata 2022-2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy działalności Szpitala realizowane w bieżącym roku.

Szpital obecnie realizuje usługi pod nazwą „Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień” na podstawie umowy z **Narodowym Funduszem Zdrowia, Oddział Kujawsko-Pomorski z siedzibą w Bydgoszczy, nr 02-00-00809-20-01(18-23/B0008/PSY)**. W chwili obecnej umowa pierwotna wraz z aneksami obowiązują do 31.12.2021 r.

Wartości kosztów i wydatków ujęte w prognozie na 2021 równe są wartościom planu finansowego na 2021 rok zaopiniowanego przez Radę Społeczną i przedłożonego w Urzędzie Marszałkowskim (jednostce nadzorującej), który zakłada pozyskanie środków na realizację ustawowych podwyżek; dla pielęgniarek, podwyżkę najniższej płacy wraz ze skutkami, podwyżki wynagrodzeń zgodnie z ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (tj. Dz. U. z 2020, poz. 830) oraz pokrycie inflacji, gdzie wzrost w stosunku do roku 2020 przekracza wartości wzrostu wykazane w planie wieloletnim.

Podwyższenie najniższego wynagrodzenia zgodnie z ustawą zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej (przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie ogłoszonego przez Prezesa GUS w Dzienniku Urzędowym RP „Monitor Polski”) i współczynnika określonego w załączniku do ustawy. W okresie przejściowym – tj. do 30 czerwca 2019 – kwota bazowa została ustalona pierwotnie na poziomie 3.900 złotych brutto, a następnie podniesiona do 4.200,-zł.- do dnia 30 czerwca 2020 r. Od dnia 01.07.2021 r. kwota bazowa wynosi 5.167,47 zł. Ustawowe uregulowania w tym zakresie wprowadzają mechanizm corocznej automatycznej waloryzacji minimalnych kwot wynagrodzeń zasadniczych począwszy od 01.07.2021 r.

W chwili obecnej Szpital spełnia wymagania dotyczące norm w zakresie zatrudnienia liczby pielęgniarek w psychiatrii.

W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki inwestycyjne na lata 2021-2023 r. związane z programami współfinansowanymi udziałem środków z Unii Europejskiej.

Główny Księgowy

mgr Izabela Sidor

Dyrektor  
Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo  
i Psychicznie Chorych im. dr J. Bednarza

Dariusz Rutkowski

## Zakończenie raportu

Na dzień 31.12.2020 r. większość wskaźników ekonomiczno-finansowych potwierdza stabilną sytuację finansową Szpitala.

Do 31.12.2021 r. Szpital na podstawie obowiązujących przepisów oraz umowy z NFZ ma zapewnioną kontynuację działalności.

Odnosnie dalszej perspektywy dotyczącej działalności w chwili obecnej Szpital nie posiada pewnych informacji. Ponieważ na usługi psychiatryczne, które są w Szpitalu jedyną realizowaną działalnością ustawodawca nie przewiduje wzrostu wyceny Szpital będzie realizował działania zachowawcze zmierzające do utrzymania obecnej sytuacji.

**NAJBARDZIEJ ISTOTNYM ZDARZENIEM MAJĄCYM WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ NA KOLEJNY OKRES JEST NADAL TRWAJĄCA W POLSCE EPIDEMIA.**

Z uwagi na zaistniałą sytuację epidemiczną w kraju od miesiąca marca 2020 r. liczba przyjęć do szpitala jest niższa o około 30% w stosunku do stycznia i lutego. Średnio każdego dnia 28% łóżek nie jest obłożonych. Placówka nie realizuje obecnie usług medycznych w takim zakresie jak zazwyczaj (mniej usług o około 20%), więc nie wykonuje w pełni kontraktu podpisanego z NFZ na rok 2021. Rodzi to w dalszym ciągu obawy związane z rozliczeniem rocznym wykonania umowy. W roku 2019 rozpoczęto inwestycję: remont generalny i modernizację zewnętrznych sieci szpitalnych (wodnej, kanalizacyjnej, elektrycznej i informatycznej) z udziałem środków zewnętrznych. Przewiduje się, że wkład środków własnych szpitala wyniesie ponad 2 mln zł.

Głównym Inwestorem tej inwestycji są Kujawsko-Pomorskie Inwestycje Medyczne.

Planowane na rok 2021 i 2022 nakłady inwestycyjne przedstawia poniższa tabela:

| LP.   | NAKŁADY INWESTYCYJNE                             | 2 021          | 2 022        |
|-------|--------------------------------------------------|----------------|--------------|
| I.    | Bud. 5 - I i II                                  | Ogółem         | 2 166 507,33 |
|       |                                                  | Dofinansowanie | 1 841 531,23 |
|       |                                                  | Wkład własny   | 324 976,10   |
| II.   | Bud. 6 IIIA i IIIB                               | Ogółem         | 4 100 000,00 |
|       |                                                  | Dofinansowanie | 3 485 000,00 |
|       |                                                  | Wkład własny   | 615 000,00   |
| III.  | Bud 16 - świetlica                               | Ogółem         | 1 292 721,43 |
|       |                                                  | Dofinansowanie | 1 228 085,35 |
|       |                                                  | Wkład własny   | 64 636,08    |
| IV.   | Bud. 7 - Dyrekcja                                | Ogółem         | 0,00         |
|       |                                                  | Dofinansowanie | 0,00         |
|       |                                                  | Wkład własny   | 0,00         |
| V.    | Bud. 9, 10 i 11                                  | Ogółem         | 0,00         |
|       |                                                  | Dofinansowanie | 0,00         |
|       |                                                  | Wkład własny   | 0,00         |
| VI.   | Doposażenie szpitali – etap II – 15% amortyzacja | Ogółem         | 650 215,70   |
|       |                                                  | Dofinansowanie | 650 215,70   |
|       |                                                  | Wkład własny   | 0,00         |
| VII.  | Zakup karetki 20% amortyzacja                    | Ogółem         | 350 000,00   |
|       |                                                  | Dofinansowanie | 350 000,00   |
|       |                                                  | Wkład własny   | 0,00         |
| VIII. | Zadrzewienie terenu                              | Ogółem         | 8 000,00     |
|       |                                                  | Dofinansowanie | 4 000,00     |
|       |                                                  | Wkład własny   | 4 000,00     |

Główny Księgowy

mgr Izabela Scibior

Dyrektor  
Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo  
i Psychicznie Chorych im. dr J. Bednarza

Dariusz Rutkowski

## RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

### WOJEWÓDZKI SZPITAL DLA NERWOWO I PSYCHICZNIE CHORYCH IM DR J. BEDNARZA

nazwa jednostki

#### I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

(syntetyczna informacja o jednostce) opis w załączniku nr 1

#### II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

1. Część tabelaryczna sytuacji ekonomiczno-finansowej za miniony rok i prognoza na kolejne trzy lata obrotowe na podstawie sprawozdań finansowych za dany rok (bilans, rachunek zysków i strat)

|       |                                                                | Wykonanie            |                      |                      | Prognoza             |                      |                      |
|-------|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Lp.   | Treść                                                          | 2018 r.              | 2019 r.              | 2020 r.              | 2021 r.              | 2022 r.              | 2023 r.              |
| 1.    | 2.                                                             | 3.                   | 4.                   | 5.                   | 6.                   | 7.                   | 8.                   |
|       | <b>BILANS</b>                                                  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| A.    | <b>AKTYWA TRWAŁE</b>                                           | <b>18 678 147,12</b> | <b>20 476 039,57</b> | <b>29 806 573,88</b> | <b>31 620 847,40</b> | <b>45 363 368,18</b> | <b>44 296 974,85</b> |
| I.    | Wartości niematerialne i prawne                                | 169 335,58           | 90 794,37            | 5 289,00             | 5 289,00             | 384 100,00           | 307 280,00           |
| II.   | Rzeczowe aktywa trwałe                                         | 18 508 811,54        | 20 385 245,20        | 29 801 284,88        | 31 615 558,40        | 44 979 268,18        | 43 989 694,85        |
| III.  | Należności długoterminowe                                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| IV.   | Inwestycje długoterminowe                                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| V.    | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| B.    | <b>AKTYWA OBROTOWE</b>                                         | <b>9 606 768,39</b>  | <b>13 475 697,26</b> | <b>12 136 909,84</b> | <b>7 675 000,00</b>  | <b>7 490 000,00</b>  | <b>7 400 000,00</b>  |
| I.    | Zapasy                                                         | 415 989,22           | 539 402,25           | 886 901,76           | 700 000,00           | 715 000,00           | 725 000,00           |
| II.   | Należności krótkoterminowe, w tym:                             | 4 958 081,36         | 6 232 238,78         | 7 618 607,05         | 4 225 000,00         | 4 325 000,00         | 4 425 000,00         |
|       | - od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:     |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|       | - o okresie spłaty powyżej 12 m-cy                             |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|       | - od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:     | 3 809 844,96         | 4 192 317,94         | 5 553 891,97         | 4 225 000,00         | 5 300 000,00         | 5 350 000,00         |
|       | - o okresie spłaty powyżej 12 m-cy                             |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| III.  | Inwestycje krótkoterminowe                                     | 4 164 659,86         | 6 500 867,69         | 3 611 136,81         | 2 600 000,00         | 2 300 000,00         | 2 100 000,00         |
| IV.   | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                     | 68 037,95            | 203 088,54           | 20 264,22            | 150 000,00           | 150 000,00           | 150 000,00           |
|       | <b>AKTYWA RAZEM (A+B)</b>                                      | <b>28 284 915,51</b> | <b>33 951 636,83</b> | <b>41 943 483,72</b> | <b>39 295 847,40</b> | <b>52 853 368,18</b> | <b>51 696 974,85</b> |
|       | <b>PASYWA</b>                                                  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| A.    | <b>KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>                                | <b>7 150 887,55</b>  | <b>9 369 072,85</b>  | <b>7 413 555,29</b>  | <b>6 666 641,55</b>  | <b>5 926 950,25</b>  | <b>5 100 927,20</b>  |
| I.    | Kapitał (fundusz) podstawowy                                   | 11 986 172,91        | 11 986 172,91        | 11 973 086,65        | 11 986 172,91        | 11 986 172,91        | 11 986 172,91        |
| II.   | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)         |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| III.  | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)                       |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| IV.   | Kapitał (fundusz) zapasowy                                     |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| V.    | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                        |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| VI.   | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                        |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| VII.  | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                  | -4 910 613,38        | -4 835 285,36        | -2 617 100,06        | -4 559 531,36        | -5 319 531,36        | -6 059 222,66        |
| VIII. | Zysk (strata) netto                                            | 75 328,02            | 2 218 185,30         | -1 942 431,30        | -760 000,00          | -739 691,30          | -826 023,05          |
| IX.   | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| Lp.   | Treść                                                          | Wykonanie            |                      |                      | Prognoza             |                      |                      |
|       |                                                                | 2018 r.              | 2019 r.              | 2020 r.              | 2021 r.              | 2022 r.              | 2023 r.              |
| 1.    | 2.                                                             | 3.                   | 4.                   | 5.                   | 6.                   | 7.                   | 8.                   |
| B.    | <b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                  | <b>21 134 027,96</b> | <b>24 582 563,98</b> | <b>34 529 928,43</b> | <b>32 629 205,85</b> | <b>46 926 417,93</b> | <b>46 596 047,65</b> |
| I.    | Rezerwy na zobowiązania, w tym:                                | 6 405 584,84         | 7 121 007,84         | 7 253 990,44         | 6 870 000,00         | 7 827 397,78         | 8 273 559,45         |
|       | - na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa          | 510 676,00           | 749 803,00           | 428 238,00           | 500 000,00           | 850 000,00           | 900 000,00           |
|       | - pozostałe rezerwy krótkoterminowe                            | 515 328,84           | 515 328,84           | 384 986,44           | 385 000,00           | 385 000,00           | 385 000,00           |
| II.   | Zobowiązania długoterminowe, w tym:                            | 10 436,80            | 1 114 698,61         | 1 464 295,06         | 2 650 000,00         | 2 650 000,00         | 2 650 000,00         |
|       | - kredyty i pożyczki                                           |                      | 1 104 597,89         | 1 448 131,22         | 2 550 000,00         | 2 550 000,00         | 2 550 000,00         |
| III.  | Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:                           | 5 889 237,09         | 6 558 446,93         | 8 689 739,21         | 5 975 000,00         | 6 967 980,41         | 7 467 980,41         |
|       | - wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|       | - o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy                       |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|       | - wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:  | 933 458,64           | 1 366 845,88         | 2 977 451,41         | 950 000,00           | 975 000,00           | 1 000 000,00         |
|       | - o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy                       |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| IV.   | Rozliczenia międzyokresowe                                     | 8 828 769,23         | 9 788 410,60         | 17 121 903,72        | 17 134 205,85        | 29 481 039,74        | 28 204 507,79        |
|       | <b>PASYWA RAZEM (A+B)</b>                                      | <b>28 284 915,51</b> | <b>33 951 636,83</b> | <b>41 943 483,72</b> | <b>39 295 847,40</b> | <b>52 853 368,18</b> | <b>51 696 974,85</b> |

Główny Księgowy

mgr Izabela Sibiń

Dyrektor  
Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo  
i Psychicznie Chorych im. dr J. Bednarza

Dariusz Rutkowski

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |               |               |               |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| A                               | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi                                                                                                                                                                                                                                                                   | 39 753 670,20 | 45 071 630,39 | 45 113 453,63 | 51 380 000,00 | 53 376 500,00 | 55 945 325,00 |
| B                               | Koszty działalności operacyjnej                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 40 740 167,16 | 44 100 278,53 | 48 797 283,58 | 52 320 000,00 | 55 580 713,00 | 58 237 480,00 |
| C                               | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -986 496,96   | 971 351,86    | -3 683 829,95 | -940 000,00   | -2 204 213,00 | -2 292 155,00 |
| D                               | Pozostałe przychody operacyjne                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1 313 984,42  | 1 280 083,99  | 1 927 246,91  | 250 000,00    | 1 527 321,70  | 1 526 531,95  |
| E                               | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 266 313,60    | 56 425,73     | 201 575,09    | 30 000,00     | 30 000,00     | 30 000,00     |
| F                               | Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)                                                                                                                                                                                                                                                                   | 61 173,86     | 2 195 010,12  | -1 958 158,13 | -720 000,00   | -706 891,30   | -795 623,05   |
| G                               | Przychody finansowe                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 30 172,31     | 29 821,51     | 18 059,28     | 0,00          | 7 200,00      | 9 600,00      |
| H                               | Koszty finansowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 11 559,15     | 4 814,33      | 931,45        | 40 000,00     | 40 000,00     | 40 000,00     |
| I                               | Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 79 787,02     | 2 220 017,30  | -1 941 030,30 | -760 000,00   | -739 691,30   | -826 023,05   |
| J                               | Podatek dochodowy                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 4 459,00      | 1 832,00      | 1 401,00      |               |               |               |
| K                               | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (podkreślenia strach)                                                                                                                                                                                                                                                   |               |               |               |               |               |               |
| L                               | Zysk (strata) netto (I-J-K)                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 75 328,02     | 2 218 185,30  | -1 942 431,30 | -760 000,00   | -739 691,30   | -826 023,05   |
| Dane dodatkowe                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |               |               |               |
|                                 | przychody ogółem                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 41 097 826,93 | 46 381 535,89 | 47 058 759,82 | 51 630 000,00 | 54 911 021,70 | 57 481 456,95 |
|                                 | koszty ogółem                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 41 018 039,91 | 44 161 518,59 | 48 999 790,12 | 52 390 000,00 | 55 650 713,00 | 58 307 480,00 |
|                                 | amortyzacja roczna                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 784 594,38    | 840 545,95    | 919 411,32    | 970 000,00    | 613 748,05    | 597 394,52    |
|                                 | należności wymagalne                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 33 076,21     | 24 694,98     | 849 090,76    |               |               |               |
|                                 | zobowiązania wymagalne                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 736,20        |               |               |               |               |               |
| Rachunek przepływów pieniężnych |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |               |               |               |
| A.                              | Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2 842 924,47  | 3 646 158,76  | 5 736 320,25  | 5 253 687,00  | 5 186 777,00  | 3 358 978,00  |
| B.                              | Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej                                                                                                                                                                                                                                                                 | -4 524 584,00 | -2 272 658,66 | -8 973 319,88 | -8 567 444,46 | -8 900 000,00 | -560 000,00   |
| C.                              | Przepływy pieniężne z działalności finansowej                                                                                                                                                                                                                                                                    | -1 416,96     | 962 707,73    | 347 268,75    | 387 292,27    |               |               |
| D.                              | Przepływy środków pieniężnych netto (A+-B+-C)                                                                                                                                                                                                                                                                    | -1 683 076,49 | 2 336 207,83  | -2 889 730,88 | -2 926 465,19 | -3 713 223,00 | 2 798 978,00  |
| Lp.                             | Treść                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Wykonanie     |               |               | Prognoza      |               |               |
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2018 r.       | 2019 r.       | 2020 r.       | 2021 r.       | 2022 r.       | 2023 r.       |
| 1.                              | 2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3.            | 4.            | 5.            | 6.            | 7.            | 8.            |
| Wskaźniki ekonomiczno-finansowe |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |               |               |               |
| I. Zyskowność                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |               |               |               |
| 1.                              | Wskaźnik zyskowności netto (%)<br>wynik netto *100 / przychody ogółem                                                                                                                                                                                                                                            | 0,18          | 4,78          | -4,13         | -1,47         | -1,35         | -1,44         |
| 2.                              | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)<br>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne                                                                                                                                            | 0,15          | 4,74          | -4,16         | -1,39         | -1,29         | -1,38         |
| 3.                              | Wskaźnik zyskowności aktywów (%)<br>wynik netto*100 / średni stan aktywów                                                                                                                                                                                                                                        | 0,27          | 6,53          | -4,63         | -1,93         | -1,40         | -1,60         |
| II. Płynność                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |               |               |               |
| 1.                              | Wskaźnik bieżącej płynności<br>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.        | 1,38          | 1,70          | 1,28          | 1,10          | 0,89          | 0,83          |
| 2.                              | Wskaźnik szybkiej płynności<br>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm. | 1,32          | 1,63          | 1,18          | 0,99          | 0,81          | 0,75          |
| III. Efektywność                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |               |               |               |
| 1.                              | Wskaźnik rotacji należności (w dniach)<br>średni stan należności z tyt. dostaw i usług * liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi                                                                                                                                             | 34,98         | 33,95         | 44,93         | 30,01         | 36,24         | 34,90         |
| 2.                              | Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)<br>średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi                                                                                                                                             | 8,57          | 11,07         | 24,09         | 6,75          | 6,67          | 6,52          |
| IV. Zadłużenie                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |               |               |               |
| 1.                              | Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)<br>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem                                                                                                                                                                                            | 43,50         | 43,57         | 41,50         | 39,43         | 33,01         | 35,58         |
| 2.                              | Wskaźnik wypłacalności<br>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. /fundusz własny                                                                                                                                                                                                    | 1,72          | 1,58          | 2,35          | 2,32          | 2,94          | 3,61          |

Główny Księgowy

mgr Izabela Ścibior

Dyrektor  
Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo  
i Psychicznie Chorych im. dr J. Bednarza

Dariusz Rutkowski

## 2. Część opisowa analizy sytuacji ekonomiczno finansowej na podstawie pkt. 1

(syntetyczna analiza poszczególnych pozycji określonych w sytuacji ekonomiczno-finansowej tj. aktyw trwałych, aktyw obrotowych, kapitału własnego, zobowiązań i rezerw na zobowiązania, rachunku zysków i strat rachunku przepływu środków pieniężnych)

opis w załączniku nr 2

## III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

opis w załączniku nr 3

## IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

opis w załączniku nr 4

## V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

opis w załączniku nr 5

Główny Księgowy

28.07.2021 r.

*mgr Izabela Scibior*

Data i podpis Głównego Księgowego Jednostki

Dyrektor  
Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo  
i Psychicznie Chorych im. dr J. Bednarza

*Dariusz Rutkowski*

28.07.2021 r.

Data i podpis Kierownika Jednostki

Wojewódzki Szpital  
dla Nerwowo i Psychicznie Chorych  
im. dr Józefa Bednarza  
ul. Sądowa 18, 86-100 Świecie  
tel. (0-52) 331 10 31-36, fax 332 45 41  
NIP 559-16-99-097, REGON 000291523-000