

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Wojewódzki Szpital Obserwacyjno-Zakaźny im. Tadeusza Browicza w Bydgoszczy

nazwa jednostki

I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

Wojewódzki Szpital Obserwacyjno-Zakaźny im. Tadeusza Browicza w Bydgoszczy jest specjalistyczną placówką opieki zdrowotnej w zakresie chorób zakaźnych. Po rozbudowie i modernizacji to jeden z najnowocześniejszych szpitali zakaźnych w Polsce. Placówka otacza pacjentów opieką szpitalną i ambulatoryjną w zakresie chorób zakaźnych. W szpitalu funkcjonują następujące oddziały:

- 1. Oddział Chorób Wątroby -30 łózek,
- 2. Oddział Pediatrii, Chorób Infekcyjnych i Hepatologii -30 łózek,
- 3. Oddział Internistyczno - Zakaźny i Niedoborów Odpornościowych -30 łózek,
- 4. Oddział Obserwacyjno-Zakaźny -16 łózek
- 5. Oddział Internistyczno-Zakaźny – 14 łózek

oraz Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii z 4 łózkami.

Całodobową pomoc specjalistyczną świadczy szpitalna Izba Przyjęć. Ponadto w strukturach szpitala funkcjonują – Pracownia Diagnostyki Obrazowej, Pracownia Tomografii Komputerowej, Pracownia Endoskopii, Dział Diagnostyki Laboratoryjnej, Wojewódzka Przychodnia Chorób Zakaźnych, Wojewódzka Przychodnia Chorób Dermatologicznych oraz Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna. W chwili obecnej szpital pracuje na optymalnym poziomie zasobów ludzkich, o wysokich kwalifikacjach w liczbie 289,30 etatów przeliczeniowych na dzień 31-12-2024r.

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)

w groszach							
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	BILANS						
A.	AKTYWA TRWAŁE	18 100 342,39	23 560 800,48	35 324 918,05	30 240 000,00	32 800 000,00	33 350 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 073 561,29	995 090,87	623 609,93	1 100 000,00	1 300 000,00	1 350 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	17 026 781,10	22 565 709,61	34 701 308,12	29 140 000,00	31 500 000,00	32 000 000,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	22 067 568,14	19 825 804,74	22 822 971,71	22 265 000,00	23 050 000,00	23 455 000,00
I.	Zapasy	4 786 779,12	3 811 436,21	3 694 775,07	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	6 459 582,75	6 934 701,23	7 946 061,61	8 220 000,00	8 500 000,00	8 650 000,00
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	6 111 608,31	6 512 471,62	7 591 084,47	7 870 000,00	7 900 000,00	8 000 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	10 801 704,87	9 051 084,89	11 161 228,35	8 000 000,00	8 500 000,00	8 750 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 501,40	28 582,41	20 906,68	45 000,00	50 000,00	55 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	40 167 910,53	43 386 605,22	58 147 889,76	52 505 000,00	55 850 000,00	56 805 000,00
	PASywa						
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	15 808 950,75	16 867 414,50	17 563 319,61	17 621 219,61	17 801 219,61	17 981 219,61
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 544 140,41	7 544 140,41	7 544 140,41	7 544 140,41	7 544 140,41	7 544 140,41
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	7 926 457,37	8 264 810,34	9 323 274,09	10 019 179,20	10 077 079,20	10 257 079,20
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	338 352,97	1 058 463,75	695 905,11	57 900,00	180 000,00	180 000,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	24 358 959,78	26 519 190,72	40 584 570,15	34 883 780,39	38 048 780,39	38 823 780,39
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	2 610 916,00	4 160 162,00	4 186 404,00	4 200 000,00	4 250 000,00	4 300 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	989 753,00	1 576 651,00	2 304 072,00	2 350 000,00	2 400 000,00	2 450 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	7 260 271,77	9 773 964,89	10 578 976,53	14 000 000,00	14 500 000,00	14 700 000,00

	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 278 694,55	4 678 481,22	5 051 193,47	7 500 000,00	7 600 000,00	7 700 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	14 487 772,01	12 585 063,83	25 819 189,62	16 683 780,39	19 298 780,39	19 823 780,39
	PASYWA RAZEM (A+B)	40 167 910,53	43 386 605,22	58 147 889,76	52 505 000,00	55 850 000,00	56 805 000,00

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	68 854 508,85	75 484 870,44	85 334 012,21	91 500 000,00	93 000 000,00	93 800 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	72 669 658,12	79 359 482,40	88 474 689,12	98 497 000,00	98 500 000,00	99 100 000,00
C	Zysk ( strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 815 149,27	-3 874 611,96	-3 140 676,91	-6 997 000,00	-5 500 000,00	-5 300 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	23 176 967,63	25 276 158,09	25 236 154,28	28 631 900,00	29 200 000,00	30 900 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	18 993 357,36	20 305 884,47	21 522 141,48	21 640 000,00	23 600 000,00	25 500 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	368 461,00	1 095 661,66	573 335,89	-5 100,00	100 000,00	100 000,00
G	Przychody finansowe	470,10	637,93	157 101,31	120 000,00	130 000,00	130 000,00
H	Koszty finansowe	647,13	194,84	5 722,09	11 000,00	10 000,00	10 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	368 283,97	1 096 104,75	724 715,11	103 900,00	220 000,00	220 000,00
J	Podatek dochodowy	29 931,00	37 641,00	28 810,00	46 000,00	40 000,00	40 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk ( strata) netto ( I-J-K)	338 352,97	1 058 463,75	695 905,11	57 900,00	180 000,00	180 000,00
	Dane dodatkowe						
	przychody ogółem	92 031 946,58	100 761 666,46	110 727 267,80	120 251 900,00	122 330 000,00	124 830 000,00
	koszty ogółem	91 663 662,61	99 665 561,71	110 002 552,69	120 148 000,00	122 110 000,00	124 610 000,00
	amortyzacja roczna	3 719 099,81	4 386 783,68	4 506 509,57	5 560 000,00	5 700 000,00	5 800 000,00
	należności wymagalne	29 233,20	187 858,71	75 617,22	150 000,00	200 000,00	200 000,00
	zobowiązania wymagalne	0,00	0,00	7 974,00	0,00	0,00	0,00
	Rachunek przepływów pieniężnych						
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	4 005 314,87	8 096 621,79	18 380 770,60	-2 686 136,40	8 760 000,00	6 600 000,00
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-2 460 712,87	-9 847 241,77	-16 270 627,14	-475 091,95	-8 260 000,00	-6 350 000,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+-B+-C)	1 544 602,00	-1 750 619,98	2 110 143,46	-3 161 228,35	500 000,00	250 000,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	Wskaźniki ekonomiczno-finansowe						
I.	Zyskowność						
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	0,37	1,05	0,63	0,05	0,15	0,14
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	0,40	1,09	0,52	0,00	0,08	0,08
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	0,84	2,44	1,20	0,11	0,32	0,32
II.	Płynność						
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres. / zobowięz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowięz. krótkoterm.</i>	2,63	1,74	1,77	1,36	1,36	1,36
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowięz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowięz. krótkoterm.</i>	2,06	1,41	1,48	0,99	1,01	1,01
III.	Efektywność						
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) <i>średni stan należności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</i>	32,40	31,49	32,47	31,39	31,01	31,13
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) <i>średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</i>	17,38	22,62	21,61	29,92	29,83	29,96
IV	Zadłużenie						
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowięz. długotermin.+zobowięz. krótkotermin.+rezerwy na zobowięz. / aktywa razem</i>	24,57	32,12	25,39	34,66	33,57	33,45
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowięz.długotermin.+zobowięz.krótkotermin.+rezerwy na zobowięz. / fundusz własny</i>	0,62	0,83	0,84	1,03	1,05	1,06

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)

Głównym składnikiem majątku szpitala są rzeczowe aktywa trwałe w których 24,37% przypada na budynki, 11,17% urządzenia techniczne i maszyny, 58,36 % na środki trwałe w budowie i 6,10% na pozostałe środki trwałe. Największą część aktywów obrotowych stanowią środki pieniężne 48,90% oraz należności 34,82%. Należności wynikają głównie ze sprzedaży usług dla NFZ. Pozostała część aktywów to zapasy stanowiące 16,19% i rozliczenia międzyokresowe stanowiące 0,09% aktywów obrotowych ogółem. Wysoki poziom zobowiązań wynika ze stosowania w szpitalu procedur wysokospecjalistycznych, a co się z tym wiąże zakupu dużej ilości drogich leków i odczynników. 77,11% całości przychodów stanowią przychody ze sprzedaży. NFZ jest głównym kontrahentem szpitala, a sprzedaż usług temu podmiotowi stanowi 98,57% ogółem przychodów ze sprzedaży. Pozostałe przychody operacyjne to głównie przychody z tytułu dostawy leków bezpłatnych oraz dotacji które stanowią one 22,79% przychodów ogółem. 80,43% całości kosztów stanowią koszty działalności operacyjnej z czego 21,27% przeznaczone jest na zużycie materiałów i energii, 29,96% na wynagrodzenia, 37,22 na usługi obce, a 11,55% stanowią pozostałe koszty działalności operacyjnej. Pozostałe koszty operacyjne 19,57% to koszty związane głównie ze zużyciem leków pochodzących z bezpłatnych dostaw.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Do prognozy sytuacji finansowej przyjęto następujące założenia: Plan finansowy na rok 2025, wskaźniki makroekonomiczne (wskaźnik inflacji), uwarunkowania makroekonomiczne - starzejące się społeczeństwo, a co za tym idzie większa liczba pacjentów w podeszłym wieku z chorobami współistniejącymi co generuje dodatkowe koszty, wydłuża czas hospitalizacji jednocześnie ograniczając rotację pacjentów, a tym samym uniemożliwiając generowanie przychodów. W prognozie uwzględniono wzrost minimalnego wynagrodzenia w gospodarce oraz minimalnego wynagrodzenia ustalonego dla pracowników medycznych, stosunki z kontrahentami generujące szybkość dostaw, możliwość negocjacji zapłaty ewentualnych odsetek. Planowany rozwój jednostki – rozbudowa systemu informatycznego.

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

Szpital w 2024 roku otrzymał wsparcie finansowe z Województwa Kujawsko-Pomorskiego w postaci dotacji na realizację inwestycji pn. „Przebudowa i nadbudowa budynku B Wojewódzkiego Szpitala Obserwacyjno-Zakaźnego przy ul. Św. Floriana 12 w Bydgoszczy”. W ramach dotacji szpital otrzymał w 2024 roku środki finansowe w wysokości 15 651 263,00zł. Szpital w ramach środków własnych zaangażował w 2024 roku na realizację powyższego zadania środki finansowe w wysokości 573 633,31zł. W ramach zadań inwestycyjnych Szpital również poniósł wydatki na opracowanie dokumentacji projektowo kosztorysowej dla zadania pn. "Montaż dźwigu wraz z szybem windowym w Wojewódzkiej Przychodni Dermatologicznej i Chorób Zakaźnych przy ul. Kurpińskiego 5a z siedzibą w Bydgoszczy" w wysokości 61 500,00zł. W ramach środków własnych poniesiono także nakłady na wykonanie kompletnej dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla zadania związanego z poprawą wydajności i skuteczności istniejącej instalacji wentylacji mechanicznej i klimatyzacji w budynkach szpitala w wysokości 89 790,00zł. W 2024 roku szpital przeznaczył środki finansowe na wykonanie prac polegających na przebudowie systemu zasilania w wodę wraz z rozudową stacji uzdatniania wody na terenie szpitala wraz z dokumentacją projektową. Na ten cel zostały wydatkowane środki w wysokości 125 593,15zł. W 2024 roku szpital otrzymał darowiznę z Fundacji Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy w postaci rzeczowej. W ramach darowizny Fundacja przekazała na rzecz szpitala 20 sztuk foteli z funkcją leżanki na Oddział Pediatriczny. Wysokość darowizny rzeczowej wynosiła 54 820,80zł. W 2024 roku Szpital analogicznie do lat poprzednich prowadził politykę oszczędności oraz racjonalnego gospodarowania. Systematycznie monitorowany jest wynik finansowy placówki. Szpital rok 2024 zakończył dodatnim wynikiem finansowym.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

Szpital bydgoski jest jednym z dwóch specjalistycznych szpitali zakaźnych w Polsce. Są to szpitale powołane w celu rozwiązywania problemów diagnostyki oraz leczenia szpitalnego największych zagrożeń zakaźnych na świecie. Szpital jest przygotowany do takich działań, zarówno kadrowo jak i lokalowo. Nie można nie zauważyć, iż wraz z wydłużaniem życia pacjentów wymagają oni często szeroko rozumianej i często wykraczającej poza granice specjalności zakaźnej opieki medycznej oraz konieczności dłuższych okresów leczenia szpitalnego z powodu ciężkiego i odmiennego przebiegu wielu chorób infekcyjnych (sepsa, marskość wątroby, zakażenia clostridium, późne postaci boreliozy, ciężkie zakażenia przyranne). Dzieci z całego województwa w tym również z Torunia i okolic, które wymagają leczenia szpitalnego z powodu chorób zakaźnych są leczone w Bydgoszczy. Nasz szpital jest jedyną placówką w regionie, w której są leczeni pacjenci z HIV. Często również hospitalizowani są z tego powodu mieszkańcy innych regionów. Rok 2024 był czasem zmagania się z wieloma problemami. Po ogłoszeniu zniesienia stanu zagrożenia epidemicznego w Polsce z dniem 01-07-2023 roku, pacjentów z Sars-Cov2 należało traktować jak innych pacjentów chorych zakaźnie. Natomiast walka z zakażeniami Sars-Cov2 się nie zakończyła. Niestety nadal występuje ryzyko pojawienia się nowych wariantów, czego konsekwencją są dalsze zachorowania i zgony. Szpital nadal leczy pacjentów z wirusem SARS-Cov2 stosując najwyższe standardy epidemiologiczne, izolację i segregację chorych co w konsekwencji wpływa na obciążenie łóżek w szpitalu. Od 01 lipca 2019 roku szpital realizował Program Naprawczy, a jego fundamentalne założenia kontynuowane były również w 2024 roku, czego efektem jest zapewnienie płynności finansowej szpitala. Program obejmował swoim zakresem wszystkie aspekty działalności szpitala. Prowadzono bieżącą i wnikliwą analizę wydatków już na poziomie zamówień oraz systematycznie monitorowano wynik finansowy placówki. Mimo, iż rok 2024 nie był rokiem łatwym z uwagi na sytuację ekonomiczną w kraju, podwyżkami wynagrodzeń personelu medycznego oraz wzrostem najniższego wynagrodzenia w gospodarce udało się po raz kolejny utrzymać dodatni wynik finansowy netto w wysokości 695 905,11zł.

30.05.2025  
.....  
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

30.05.2024  
.....  
Data i podpis Dyrektora jednostki