

Raport o sytuacji finansowo – ekonomicznej za rok 2020 założenia 2021 - 2023

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej

(Dz. U. z 2018 r.poz.2190 t.j.)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej

1. Nazwa jednostki: Szpital Uniwersytecki nr 1 im. dr. A. Jurasza
2. Siedziba jednostki: 85-094 Bydgoszcz ul. Marii Skłodowskiej – Curie 9
3. Numer identyfikacyjny – REGON – 01126074
4. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym – 0000003581
5. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą 30 listopada 1998 roku, numer rejestru 000000018588
6. Numer identyfikacji podatkowej NIP 554-22-31-069
7. ***Działalność Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej regulują przepisy ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r.***
8. Podstawą gospodarki finansowej jest **roczny plan finansowy** ustalany przez Dyrektora Szpitala.
9. ***Samodzielny publiczny zakład opieki pokrywa z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.***
10. ***Podstawowym celem Szpitala jest realizacja zadań dydaktycznych i badawczych polegająca na kształceniu przed i podyplomowym w zawodach medycznych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia w tym wdrażanie nowych technologii medycznych oraz metod leczenia.***
11. Szpital prowadzi pięć zakładów leczniczych pod nazwami:
 - „Uniwersyteckie Centrum Kliniczne – Szpital Uniwersytecki nr 1 im. dr. Antoniego Jurasza, wykonujące działalność leczniczą w zakresie świadczeń zdrowotnych w rodzaju świadczenia szpitalne”;
 - „Uniwersyteckie Centrum Świadczeń Ambulatoryjnych – Zespół Poradni Specjalistycznych” wykonujące działalność leczniczą w zakresie świadczeń zdrowotnych w rodzaju:
 - a) Ambulatoryjne świadczenia zdrowotne obejmujące świadczenia podstawowej lub specjalistycznej opieki zdrowotnej,

- b) Świadczenia z zakresu rehabilitacji leczniczej, polegające na działaniach usprawniających, które służą zachowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia,
 - c) Świadczenia z zakresu psychiatrii, zabiegów endoskopowych, diagnostyki obrazowej, żywienia dojelitowego i pozajelitowego;
 - „**Uniwersyteckie Centrum Diagnostyczne – Centrum Diagnostyczne** , wykonujące działalność leczniczą w zakresie świadczeń zdrowotnych w rodzaju badania diagnostyczne, wykonywane w celu rozpoznania stanu zdrowia, ustalenia dalszego postępowania leczniczego z wyłączeniem diagnostyki obrazowej;
 - **Zakład Medycyny Paliatywnej – Medycyna Paliatywna**, wykonujący działalność polegającą na sprawowaniu wszechstronnej opieki zdrowotnej, psychologicznej i społecznej nad pacjentami znajdującymi się w stanie terminalnym oraz opieki nad rodzinami tych pacjentów;
 - **Zakład Opiekuńczo –Leczniczy – Zakład Opiekuńczo – Leczniczy Jurasz**, wykonujący stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne inne niż świadczenia szpitalne.
12. Przeciętna liczba zatrudnionych **w roku 2020** w ramach umowy o pracę wynosiła 1864,6 etatów w tym: 291,5 etaty lekarskie w tym lekarze rezydenci 195,8 etatu oraz 684,2 etaty pielęgniarские. Dodatkowo Szpital zatrudnia w ramach umów cywilno - prawnych 628 osób w tym 298 lekarzy oraz 240 pielęgniarek.
13. Szpital w **2020 roku** zakończył rok dodatnim wynikiem finansowym w wysokości **413 976,26 zł**. To kolejny rok w którym Szpital osiągnął dodatni wynik finansowy.

II. Analiza sytuacji ekonomiczno –finansowej za poprzedni rok obrotowy

Oceny sytuacji ekonomiczno finansowej opracowano w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport został sporządzony zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej **za rok 2020** przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w /w rozporządzeniu.

W wyniku analizy wskaźników **za rok 2020** przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 16 punktów co stanowi 22,9% maksymalnej liczby punktów (70). Największą liczbę punktów pozyskano we „Wskaźniku zyskowności” 9 punktów co w stosunku do

maksymalnej oceny punktowej (15) stanowi 60%. W każdym z trzech wskaźników: zyskowności, zyskowności działalności operacyjnej, zyskowności aktywów pozyskano po 3 punkty przy maksymalnej liczby punktów 5. Wskaźniki roku 2020 zostały utrzymane na poziomie roku 2019. W roku 2020 w stosunku do roku 2019 nastąpiła poprawa wskaźnika efektywności –rotacji zobowiązań w dniach. Wskaźnik ten osiągnął 4 punkty w roku 2019 wynosił 0. W roku 2019 rotacja zobowiązań w dniach wynosiła 126 a w roku 2020 87 dni.

Nie uzyskano punktów we wskaźniku płynności i zadłużenia – pomimo poprawy procentowej wskaźników.

Wskaźnik płynności uległ poprawie o 0,23% w stosunku do roku 2019 i wynosił 0,51% w roku 2020.

Wskaźnik płynności szybkiej wynosi 0,47% w roku 2020 , który uległ poprawie o 0,20% w stosunku do roku 2019.

Wskaźnik zadłużenia aktywów w roku 2020 wynosi 201%, który w stosunku do roku 2019 jest mniejszy o 21%. Poprawa jest wynikiem zwiększenia aktywów. Po stronie aktywów zwiększeniu uległy:

1/ aktywa trwałe 3 944,1 tys. zł;

2/ aktywa obrotowe 7 140,6 tys. zł. Zwiększenie jest wynikiem zwiększenia zapasów o 1 947,6 tys. zł, inwestycji krótkoterminowych o 14 444,1 tys. zł przy jednoczesnym zmniejszeniu należności o 7 982,0 tys. zł oraz rozliczeń międzyokresowych o 1 269,0 tys. zł.

Analizę wskaźników i punktów za rok 2020 przedstawiają tabele:

1. Analiza wskaźników i punkowa sytuacja finansowa za rok 2020,
2. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej za rok 2020.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ za 2020 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,10%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,21%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,43%	3
I. Razem			9
II. WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,51	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,47	0
II. Razem			0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	27	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	87	4
III. Razem			7
IV. WSKAŹNIKI ZADLUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	201%	0
	Wskaźnik wypłacalności	-1,49	0
IV. Razem			0
Łączna wartość punktów			16

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok 2 020

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,10%	3
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	1,21%	3
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,43%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,51	0
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,47	0
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	27	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	87	4
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	7
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	201%	0
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	-1,49	0
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	0
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					16

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe 2021-2023

1. Opis przyjętych założeń

Prognozy oparto na dotychczasowych zasadach finansowania świadczeń zdrowotnych ze środków publicznych.

W prognozach uwzględniono ustalenia zawarte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2021-2024, który został przyjęty przez Radę Ministrów 30 kwietnia 2021 roku. Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2021-2024 określa cele wraz z miernikiem stopnia ich realizacji, w układzie obejmującym funkcje państwa. Funkcja 20. Zdrowie przypisano cel:

- zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.

W tym obszarze będą realizowane działania zwiększające dostępność leczenia, tak aby każdy obywatel otrzymał pomoc medyczną w sposób szybki i pozwalający na utrzymanie obywateli w poczuciu bezpieczeństwa. Szczególne działania dotyczące zabezpieczenia zdrowia będą przeznaczone dla osób najczęściej korzystających z pomocy lekarskiej, a więc dla osób starszych.

Realizowane będą działania w zakresie kształtowania zdrowego stylu życia poprzez profilaktykę oraz promocję zdrowia, a także edukację zdrowotną.

2. Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Prognoza przychodów z tytułu sprzedaży NFZ świadczeń zdrowotnych na lata 2022 – 2023 została ustalona w oparciu o:

1. wartość zawartych umów na rok 2021,
2. refundację kosztów związanych z podwyżkami dla pielęgniarek/położnych oraz ratowników medycznych,
3. refundacja kosztów wynagrodzeń – podwyżki dla lekarzy posiadających specjalizację.
4. założenia reformy podmiotów leczniczych wykonujących działalność leczniczą w rodzaju świadczenia szpitalne. W latach 2021 -2024 planuje się zwiększenia nakładów na ochronę zdrowia (mln zł) % PKB i tak:
 - 2021 r. 120 559 5,30%
 - 2022 r. 124 020 5,55%
 - 2023 r. 136 654 5,80%
 - 2024 r. 149 430 6,0%

Przychody determinowane są przez wzrost PKB. Prognozuje się, że w roku 2021 r. tempo wzrostu realnego osiągnie 3,8%. W horyzoncie prognozy 2021-2024 oczekiwany jest wzrost realnego PKB na poziomie 3,5%. W Krajowym Planie Odbudowy założono ażeby wydatki na służbę zdrowia osiągnęły 6% PKB w roku 2023, co oznacza kwotę przewyższającą 150 mld zł. Obecnie zasady finansowania ochrony zdrowia określa art. 131 c ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych. Zgodnie z nim od 2024 roku na ochronę zdrowia corocznie miało być nie mniej niż 6 % PKB. A więc przyjęte założenia w KPO przyspieszą nakłady na opiekę zdrowotną.

Prognoza kosztów na lata 2022-2023 została oparta na przyjętym planie finansowym na 2021 rok . Do prognoz kosztów przyjęto następujące założenia:

1. wzrost najniższego wynagrodzenia pracowników wykonujących zawody medyczne,
2. koszty Pracowniczych Programów Kapitałowych,
3. wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę,
4. wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Od 1 lipca 2021 roku wzrasta najniższe wynagrodzenie zasadnicze dla pielęgniarek, lekarzy, farmaceutów, fizjoterapeutów, diagnosty laboratoryjnego jest to wynik nowelizacji ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku. Minister Zdrowia na spotkaniu w dniu 9 marca przedstawił propozycję podwyżek do 2024 roku, stąd też w prognozach zostały uwzględnione koszty podwyżek najniższego wynagrodzenia zasadniczego .

W horyzoncie prognozy na koszty będzie wpływać przede wszystkim wzrost cen towarów i usług. Oczekuje się, że inflacja w całym 2021 roku, wyniesie średnio 3,1%, a w następnych latach prognozy będzie się zbliżać do celu inflacyjnego 2,5%.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym NFZ, Ministerstwem Zdrowia oraz innych osiągniętych przychodów. W kosztach finansowych zostały ujęte koszty odsetek od spłat pożyczek ARP, SIEMENS, IDEA Bank. W prognozach na lata 2021-2023 ujęto zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich w tym związane z programami współfinansowanymi z udziałem środków zewnętrznych, a także wydatki o charakterze inwestycyjnym na lata 2021-2022.

Przychody determinowane są przez wzrost PKB. Prognozuje się, że w roku 2021 r. tempo wzrostu realnego osiągnie 3,8%. W horyzoncie prognozy 2021-2024 oczekiwany jest wzrost realnego PKB na poziomie 3,5%. W Krajowym Planie Odbudowy założono ażeby wydatki na służbę zdrowia osiągnęły 6% PKB w roku 2023, co oznacza kwotę przewyższającą 150 mld zł. Obecnie zasady finansowania ochrony zdrowia określa art. 131 c ustawy o świadczeniach

opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych. Zgodnie z nim od 2024 roku na ochronę zdrowia corocznie miało być nie mniej niż 6 % PKB. A więc przyjęte założenia w KPO przyspieszą nakłady na opiekę zdrowotną.

3. Wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej - prognoza na lata 2021-2023 przedstawiają załączone tabele.

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach (zagrożeniach) mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

1. Podwyższenie najniższego wynagrodzenia pracowników wykonujących zawody medyczne zgodnie z ustawą z dnia 8 czerwca 2017 roku (Dz. U. z 2017 poz.1473 z późn. zm.).

Zapisy ustawy wprowadzają mechanizm corocznej automatycznej waloryzacji najniższego wynagrodzenia zasadniczego określonego w ustawie. W roku 2021 od miesiąca lipca kwotą bazową będzie kwota 5 167,47 zł.

Ustawa o podwyższaniu najniższego wynagrodzenia zasadniczego jest dla Szpitala dużym obciążeniem bo nie gwarantuje pełnego jej pokrycia w przychodach za świadczone usługi medyczne finansowane przez płatnika świadczeń NFZ, a to przyczynia się do generowania straty z działalności.

Zaproponowany od 1 lipca 2021 roku przez Ministerstwo Zdrowia sposób uporządkowania systemu wynagrodzeń nadal nie określa zasad jego sfinansowania.

2. Brak finansowania przez NFZ kosztów ponoszonych przez pracodawcę w ramach PPK.
3. Wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej powoduje wzrost wynagrodzeń pracowników działalności niemedycejskiej oraz kosztów usług świadczonych przez firmy zewnętrzne (np. usługi ochrony mienia, sprzętania).
4. Czynnikiem ryzyka dla realizacji prognozy kosztów i wydatków (wzrost cen) jest możliwość innego niż założono kształtowania się cen na światowych rynkach surowców energetycznych i żywności, co bezpośrednio przedłoży się na ścieżkę cen w Polsce.
5. Ryzyko epidemiologiczne SARS-COVID -19 – ekonomiczne, oraz organizacji pracy i rotacji personelu.

6. Niestabilność i nieprzewidywalność rozwiązań systemowych po stronie płatnika świadczeń.
7. Brak wystarczających środków na modernizację, remonty pomieszczeń - dostosowanie infrastruktury do wymagań zgodnie z przepisami prawa.

V. Podsumowanie

Jak wynika z tabeli podsumowującej wyniki oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej prognoza 2021-2023 wskazują, że w roku 2021-2022 we wskaźnikach zyskowności, płynności Szpital nie uzyskał punktów. Poprawa następuje w roku 2023.

W stosunku do roku 2021-2023 wskaźniki efektywności – rotacji należności został utrzymany na poziomie roku 2020. W stosunku do roku 2020 prognozuje się utrzymanie wskaźnika rotacji zobowiązań na poziomie 7 punktów (w dniach 53-54) co w stosunku do 2020 roku wzrost punktów 3 (33 dni szybszej spłaty).

Wskaźnik zadłużenia aktywów pozostaje na poziomie ponad 200% a wskaźnik wypłacalności jest ujemny z tendencją zmniejszającą w stosunku do 2020 roku.

Główną przyczyną ujemnych wskaźników jest fakt, że Szpital nie posiada rzeczowych aktywów trwałych w grupie 1 i 2, co też nie bez znaczenia jest brak kapitału własnego. Budynki i budowle Szpital użytkuje na podstawie umowy użyczenia z UMK CM.

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcym, a wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego.

W grupie rzeczowych aktywów trwałych w roku 2020 największy udział w (57,59%) mają inne środki trwałe (aparatura medyczna i sprzęt medyczny). Grupa ta amortyzuje się przez okres 5 lat, co ma wpływ na zmniejszenie aktywów ogółem.

Podstawą do ustalenia wskaźnika zadłużenia aktywów i wypłacalności są zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania.

W rezerwach na zobowiązania w każdym roku znajduje się wartość rezerw na świadczenia pracownicze. Obowiązek ten wynika z art.39 ustawy o rachunkowości oraz art.62 i art.63 ustawy o działalności leczniczej. Szpital ma prawny obowiązek wykonania świadczeń o charakterze nagrody jubileuszowej i odprawy emerytalnej dla pracowników. Stąd też w rezerwach na zobowiązania w każdym roku znajduje się wartość rezerw na świadczenia pracownicze.

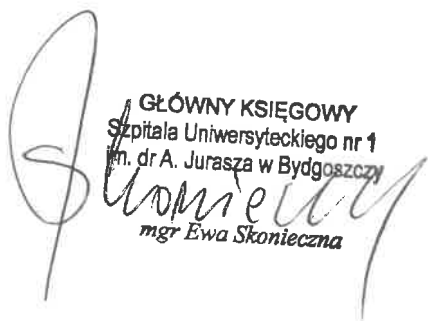
Szpital posiada zobowiązania długoterminowe – zobowiązania finansowe. W roku 2020 pozyskał na spłatę zobowiązań wymagalnych środki pieniężne pochodzące z kredytu i pożyczki i tak:


1. SIEMENS FINANSE - pożyczka w wysokości 44 700 000,00 PLN.
2. IDEA BANK – kredyt w wysokości 35 000 000,00 PLN

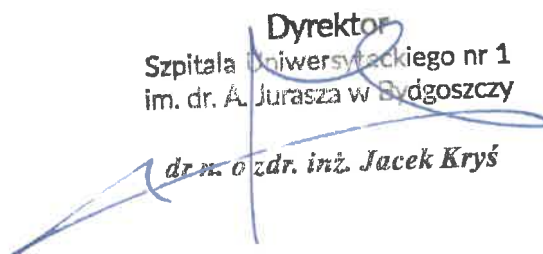
Na dzień 31 grudnia 2020 roku zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług stanowią 22 671,7 tys. zł, które w stosunku do roku 2019 są mniejsze o 80 016,0 tys. zł tj. o 77,9%.

Z budżetu państwa w roku 2020 uruchomione zostały dodatkowe środki finansowe na wynagrodzenia dla personelu medycznego sprawującego opiekę zdrowotną przy pacjentach COVID-19. Kwota którą otrzymał Szpital wynosi 4 871,5 tys. zł.

W założeniach na lata 2022-2023 prognozuje się w roku 2022 poprawę wyniku finansowego w stosunku roku 2021 (-11 783,5 tys. zł) o 4 965,8 tys. zł przy stracie w wysokości 6 403,7 tys. zł, w 2023 roku poprawę o 6 871,1 tys. zł przy zysku w wysokości 467,3 tys. zł.


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Uniwersyteckiego nr 1
im. dr A. Jurasza w Bydgoszczy
mgr Ewa Skonieczna


DYREKTOR DS. FINANSOWYCH
Szpitala Uniwersyteckiego nr 1
im. dr A. Jurasza w Bydgoszczy
mgr inż. Roger Hartwig


Dyrektor
Szpitala Uniwersyteckiego nr 1
im. dr. A. Jurasza w Bydgoszczy
dr inż. Jacek Kryś

Bydgoszcz, dnia 28 czerwca 2021 roku

BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	31 236 057	35 180 158	34 487 578	32 989 849	30 546 184
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0			
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	31 236 057	35 180 158	34 487 578	32 989 849	30 546 184
A.II.1.	Środki trwałe	25 595 007	34 944 491	34 251 911	29 574 425	26 061 974
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0	0	0
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 981 357	11 487 442	10 856 274	12 051 695	11 037 744
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 664 312	3 090 177	2 919 730	1 920 311	1 173 311
A.II.1.d	środki transportu	0	0	0	0	0
A.II.1.e	inne środki trwałe	17 949 338	20 366 871	20 475 907	15 602 419	13 850 919
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	5 641 050	235 667	235 667	3 415 424	4 484 210
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	59 455 225	66 595 857	50 977 830	48 381 203	45 413 214
B.I.	Zapasy	2 577 591	4 525 211	2 254 313	2 669 580	2 576 160
B.I.1.	Materiały	2 577 591	4 525 211	2 254 313	2 669 580	2 576 160
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	39 451 181	31 469 165	27 259 630	26 899 088	26 004 307
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	39 451 181	31 469 165	27 259 630	26 899 088	26 004 307
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 604 258	25 654 967	24 531 903	24 116 587	23 842 416
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	35 604 258	25 654 967	24 531 903	24 116 587	23 842 416
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	1 820 487	0	0	0
B.II.3.c.	inne	3 608 126	3 984 021	2 727 727	2 782 501	2 161 891
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	238 428	9 690	0	0	0

B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 923 188	23 367 250	12 920 539	11 853 085	11 025 316
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 923 188	23 367 250	12 920 539	11 853 085	11 025 316
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 923 188	23 367 250	12 920 539	11 853 085	11 025 316
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 615 349	19 184 782	12 594 011	11 596 357	10 797 011
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	307 839	4 182 468	326 528	256 728	228 305
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 503 265	7 234 232	8 543 348	6 959 450	5 807 431
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	90 691 282	101 776 015	85 465 408	81 371 052	75 959 398

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	-137 868 712	-137 454 735	-148 824 282	-155 228 034	-154 760 709
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	52 930 965	52 930 965	52 930 965	52 930 965	52 930 965
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0	0	0
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-191 367 897	-190 799 676	-190 385 700	-201 755 247	-208 158 999
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-191 367 897	-190 799 676	-190 385 700	-201 755 247	-208 158 999
A.VI.	Zysk (strata) netto	568 220	413 976	-11 369 547	-6 403 752	467 325
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	568 220	413 976			
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	-11 369 547	-6 403 752	467 325
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	228 559 994	239 230 750	234 289 690	236 599 086	230 720 107
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	20 767 603	16 276 642	17 467 491	18 213 222	19 418 818
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 997	13 001	11 701	10 707	11 325
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12 488 540	11 884 147	11 884 147	12 518 639	13 229 338
B.I.2.-	długoterminowa	10 163 157	9 257 216	9 257 216	9 442 360	9 490 017
B.I.2.-	krótkoterminowa	2 325 383	2 626 931	2 626 931	3 076 279	3 739 321
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	8 269 066	4 379 494	5 571 643	5 683 876	6 178 155
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	8 269 066	4 379 494	5 571 643	5 683 876	6 178 155
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	8 258 866	78 957 201	70 043 643	61 130 025	52 216 437
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	8 258 866	78 957 201	70 043 643	61 130 025	52 216 437
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	8 258 866	78 957 201	70 043 643	61 130 025	52 216 437
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	171 921 466	109 240 864	112 776 863	114 685 419	115 801 793
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	168 225 063	104 418 736	107 602 569	109 407 639	109 918 457
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	9 009 672	9 001 665	8 913 588	8 913 588	8 913 588
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	137 592 699	61 511 688	67 633 236	73 073 740	72 973 481
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	137 592 699	61 511 688	67 633 236	73 073 740	72 973 481
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 098 690	9 080 601	10 326 625	6 108 386	4 620 872
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 477 295	5 173 449	5 609 386	5 738 880	6 607 671
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	8 080 137	9 438 313	9 510 723	10 244 485	10 963 549
B.III.3.i.	inne	7 966 570	10 213 019	5 609 011	5 328 560	5 839 296
B.III.4.	Fundusze specjalne	3 696 403	4 822 128	5 174 294	5 277 780	5 883 336
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	3 696 403	4 822 128	5 174 314	5 277 780	5 883 336
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	27 612 059	34 756 043	34 001 693	42 570 420	43 283 059
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	27 612 059	34 756 043	34 001 693	42 570 420	43 283 059
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	20 109 609	27 963 474	26 432 363	32 724 149	34 824 149
	- dotacje z budżetu państwa					0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	7 502 450	6 792 569	7 569 330	9 846 271	8 458 910
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0

- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
RAZEM PASYWA	90 691 282	101 776 015	85 465 408	81 371 052	75 959 398

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	385 851 917	416 829 999	445 538 000	470 370 236	495 060 420
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	385 333 607	416 453 426	445 195 460	469 817 236	494 374 820
A.I.1.	sprzedanych NFZ	360 271 741	391 374 317	420 244 200	443 567 700	467 294 700
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	15 336 138	15 878 723	16 000 000	17 340 000	17 999 400
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	441 116	532 912	559 558	350 000	350 000
A.I.4.	pozostałych	9 284 612	8 667 474	8 391 702	8 559 536	8 730 720
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	0	0	0	0	0
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	518 310	376 573	342 540	553 000	685 600
B.	Koszty działalności operacyjnej	375 401 797	422 405 915	464 695 547	485 837 929	502 932 934
B.I.	Amortyzacja	27 695 915	11 965 841	13 442 000	13 912 400	13 595 200
B.II.	Zużycie materiałów i energii	118 194 792	138 985 747	146 961 000	152 067 254	156 260 451
B.II.1.	Materiałów	109 702 511	129 118 614	136 582 872	140 370 958	143 981 743
B.II.1.a.	- leków	50 236 203	49 239 523	51 946 837	53 245 508	54 576 646
B.II.1.b.	- żywności	1 768 866	1 651 817	1 805 885	1 843 300	1 889 400
B.II.1.c.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	5 261 871	5 539 535	6 395 105	6 554 982	6 820 350
B.II.1.d.	- paliwa (gaz)	82 798	79 987	73 500	75 338	77 221
B.II.1.e.	- pozostałe	52 352 773	72 607 752	76 361 545	78 651 830	80 618 126
B.II.2.	Energii	8 492 281	9 867 133	10 378 128	11 696 296	12 278 708
B.II.2.a.	- elektrycznej	4 639 968	6 272 802	6 686 728	7 058 896	7 235 368
B.II.2.b.	- ciepłej	73 818	75 063	76 500	91 800	94 100
B.II.2.c.	- pozostałe	3 778 495	3 519 268	3 614 900	4 545 600	4 949 240
B.III.	Usługi obce	117 213 350	126 881 668	141 818 035	148 977 715	157 545 394
B.III.1.	remontowe	795 928	1 125 307	2 083 307	2 141 650	2 646 524
B.III.2.	transportowe	2 007 664	2 089 636	2 008 400	2 108 800	2 161 520
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	87 769 191	88 769 137	97 957 137	99 406 065	102 916 150
B.III.4.	pozostałe usługi	26 640 567	34 897 588	39 769 191	45 321 200	49 821 200
B.IV.	Podatki i opłaty	806 156	1 102 766	1 415 564	1 478 064	1 515 016
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	91 040 375	117 173 635	131 430 000	136 340 352	140 072 031
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	90 852 950	117 015 429	131 271 300	136 174 252	139 887 131
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	187 425	158 206	158 700	166 100	184 900
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 689 356	25 213 172	28 481 148	31 955 404	32 809 442
	- składki na ubezpieczenia społeczne	15 179 943	19 324 902	22 316 121	23 145 434	23 797 812
	- składki na fundusz pracy	1 701 412	2 126 460	2 631 387	2 451 136	2 517 968
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych +Prac.PI.Kap.	301 985	394 890	323 190	571 320	587 317
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	761 853	904 702	959 000	908 500	931 200
	- w tym podróże służbowe	43 118	25 377	28 000	78 300	80 300
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	178 384	188 800	198 240	204 200
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	10 450 120	-5 575 916	-19 157 547	-15 467 693	-7 872 514
D.	Pozostałe przychody operacyjne	31 824 364	14 914 382	15 665 000	16 683 900	15 375 500
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	26 300	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	0	233 972	0	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	233 972	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 735 212	679 778	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	26 089 152	13 974 332	15 665 000	16 683 900	15 375 500
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	4 380 858	5 461 852	3 038 700	6 367 400	5 757 700
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 137 889	4 099 921	2 900 000	3 255 201	3 353 431
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	52 998	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 325 123	1 592 602	1 637 040	1 796 301	1 875 931
E.III.	Inne koszty operacyjne	1 759 768	2 507 319	1 262 960	1 458 900	1 477 500
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	39 136 595	5 238 545	-6 392 547	-2 038 994	4 149 555
G.	Przychody finansowe	332 881	248 142	200 000	92 010	85 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	332 881	248 142	200 000	92 010	85 000
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	7 202 850	4 877 502	4 937 000	4 290 568	3 601 030
H.I.	Odsetki, w tym:	7 177 986	4 770 610	4 937 000	4 290 568	3 601 030
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	24 864	106 891	0	0	0

I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	32 266 626	609 186	-11 129 547	-6 237 552	633 525
J.	Podatek dochodowy	124 174	195 209	240 000	166 200	166 200
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	32 142 452	413 977	-11 369 547	-6 403 752	467 325

Lp.	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	Suma Przychodów	418 009 162	431 992 523	461 403 000	487 146 146	510 520 920
2	Suma Kosztów	385 742 536	431 383 337	472 532 547	493 383 698	509 887 395

Szpital Uniwersytecki Nr 1 im. dr A.Jurasza w Bydgoszczy

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2 020	2 021	2 022	2 023
1	Aktywa ogółem	101 776 014,91	85 465 407,92	81 371 052,00	75 959 398,00
2	Aktywa obrotowe	66 595 887,34	50 977 829,63	48 381 203,00	45 413 214,00
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	96 233 648,46	93 620 711,42	83 418 229,96	78 665 225,00
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	90 691 282,00	101 776 014,91	85 465 407,92	81 371 052,00
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	101 776 014,91	85 465 407,92	81 371 052,00	75 959 398,00
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zapasy	4 525 211,00	2 254 313,13	2 669 580,00	2 676 160,00
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	7 234 231,54	8 543 348,00	6 959 450,00	5 807 431,00
7	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	30 629 612,50	25 093 434,86	24 324 244,86	23 979 501,50
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	35 604 258,00	25 654 967,00	24 531 902,72	24 116 587,00
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	25 654 967,00	24 531 902,72	24 116 587,00	23 842 416,00
8	Kapitał (fundusz) własny	-137 454 735,15	-148 824 282,15	-155 228 034,00	-154 760 709,00
9	Zobowiązania długoterminowe	78 957 200,87	70 043 643,00	61 130 025,00	52 216 437,00
10	Zobowiązania krótkoterminowe	109 240 864,42	112 776 863,33	114 685 419,24	115 001 793,00
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Rezerwy na zobowiązania -ogółem	16 276 642,21	17 467 491,00	18 213 222,00	19 416 816,00
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	7 006 425,21	8 198 574,00	8 760 155,00	9 917 476,00
14	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	99 552 193,64	84 572 462,14	70 353 488,00	73 023 610,50
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	137 592 699,00	61 511 688,27	67 633 236,00	73 073 740,00
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	61 511 688,27	67 633 236,00	73 073 740,00	72 973 481,00
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	416 453 426,40	445 195 460,00	469 817 236,00	494 374 820,00
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	376 572,60	342 540,00	553 000,00	685 600,00
17	Pozostałe przychody operacyjne	14 914 381,99	15 665 000,00	16 683 900,00	15 375 500,00
18	Przychody finansowe	248 141,91	200 000,00	92 000,00	85 000,00
19	Wynik z działalności operacyjnej	5 238 545,19	-6 392 547,00	-2 038 994,00	4 149 565,00
20	Wynik netto	413 976,57	-11 369 547,00	-6 403 752,00	467 325,00

ANALIZA POZIOMA WYBRANYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2 020	2 021	2 022	2 023
1	Aktywa ogółem		-16 310 606,99	-4 094 355,92	-5 411 654,00
2	Aktywa obrotowe		-15 618 027,71	-2 696 626,63	-2 967 989,00
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)		-2 612 937,04	-10 202 481,46	-4 753 004,96
a)	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego		11 084 732,91	-16 310 606,99	-4 094 355,92
b)	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego		-16 310 606,99	-4 094 355,92	-5 411 654,00
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
5	Zapasy		-2 270 897,87	415 266,87	-93 420,00
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)		1 309 116,46	-1 583 898,00	-1 162 019,00
7	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)		-5 636 177,64	-769 190,00	-344 743,36
a)	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego		-9 949 291,00	-1 123 064,28	-415 315,72
b)	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego		-1 123 064,28	-415 315,72	-274 171,00
8	Kapitał (fundusz) własny		-11 369 547,00	-6 403 751,85	467 325,00
9	Zobowiązania długoterminowe		-8 913 557,97	-8 913 618,00	-8 913 688,00
10	Zobowiązania krótkoterminowe		3 635 998,91	1 908 555,91	316 373,76
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
12	Rezerwy na zobowiązania		1 190 848,79	745 731,00	1 205 696,00
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		1 192 148,79	561 581,00	1 167 321,00
14	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)		-34 979 731,50	5 781 026,86	2 670 122,50
a)	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego		-76 081 010,73	6 121 547,73	5 440 504,00
b)	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego		6 121 547,73	5 440 504,00	-100 259,00
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów		28 742 033,60	24 621 776,00	24 557 584,00
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-34 032,60	210 460,00	132 600,00
17	Pozostałe przychody operacyjne		750 618,01	1 018 900,00	-1 308 400,00
18	Przychody finansowe		-48 141,91	-108 000,00	-7 000,00
19	Wynik z działalności operacyjnej		-11 631 092,19	4 353 553,00	6 188 549,00
20	Wynik netto		-11 783 523,57	4 965 795,00	6 871 077,00

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -
PROGNOZA NA LATA 2021-2023

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-2,46%	0	-1,31%	0	0,09%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,39%	0	-0,42%	0	0,81%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-12,14%	0	-7,68%	0	0,59%	3
	Razem		0		0		9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,35	0	0,34	0	0,32	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,33	0	0,31	0	0,30	0
	Razem		0		0		0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	21	3	19	3	18	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	53	7	55	7	54	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	234%	0	238%	0	246%	0
	Wskaźnik wypłacalności	-1,35	0	-1,25	0	-1,21	0
	Razem		0		0		0
Łączna wartość punktów			10		10		19

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2020 - 2023

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	0	0	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	0	0	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	0	0	3
Wskaźnik bieżącej płynności	0	0	0	0
Wskaźnik szybkiej płynności	0	0	0	0
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	4	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	0	0	0	0
Wskaźnik wypłacalności	0	0	0	0
RAZEM	16	10	10	19

Szpital Uniwersytecki Nr 1 im. dr A.Jurasza w Bydgoszczy

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Zyskowność netto	3	0	0	3
Zyskowność działalności operacyjnej	3	0	0	3
Zyskowność aktywów	3	0	0	3
Bieżącej płynności	0	0	0	0
Szybkiej płynności	0	0	0	0
Rotacji należności	3	3	3	3
Rotacji zobowiązań	4	7	7	7
Zadłużenia aktywów	0	0	0	0
Wypłacalności	0	0	0	0
RAZEM	16	10	10	19

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
SUMA PUNKTÓW	16	10	10	19

