



**DOLNY  
ŚLĄSK**

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej  
za 2020 r.  
dla Wojewódzkiego Szpitala  
Psychiatrycznego w Złotoryi

---

Czerwiec 2021 r.

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r.  
dla Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

## Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2019-2020

### 1.1 Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	Odchylenie (4-3) [zł]	Dynamika (5:3) [%]
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>14 387 651,32</b>	<b>12 570 345,50</b>	<b>-1 817 305,82</b>	<b>-12,6%</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 387 651,32	12 570 345,50	-1 817 305,82	-12,6%
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>13 435 011,72</b>	<b>14 383 672,35</b>	<b>948 660,63</b>	<b>7,1%</b>
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13 435 011,72	14 383 672,35	948 660,63	7,1%
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
<b>C.</b>	<b>Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>952 639,60</b>	<b>-1 813 326,85</b>	<b>-2 765 966,45</b>	<b>-290,3%</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>2 421 813,41</b>	<b>2 800 393,61</b>	<b>378 580,20</b>	<b>15,6%</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)</b>	<b>-1 469 173,81</b>	<b>-4 613 720,46</b>	<b>-3 144 546,65</b>	<b>214,0%</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>927 351,43</b>	<b>1 272 094,44</b>	<b>344 743,01</b>	<b>37,2%</b>
I.	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	281,25	1 900,00	1 618,75	575,6%
II.	Dotacje	741 234,03	982 614,20	241 380,17	32,6%
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	185 836,15	287 580,24	101 744,09	54,7%
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>106 185,22</b>	<b>69 742,43</b>	<b>-36 442,79</b>	<b>-34,3%</b>
I.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31 823,54	0,00	-31 823,54	-100,0%
III.	Inne koszty operacyjne	74 361,68	69 742,43	-4 619,25	-6,2%
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z dział. Operacyjnej ( F+G-H )</b>	<b>-648 007,60</b>	<b>-3 411 368,45</b>	<b>-2 763 360,85</b>	<b>426,4%</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>806,15</b>	<b>843,90</b>	<b>37,75</b>	<b>4,7%</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	
II.	Odsetki	806,15	843,90	37,75	4,7%
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>56 774,45</b>	<b>50 612,40</b>	<b>-6 162,05</b>	<b>-10,9%</b>
I.	Odsetki	56 774,45	50 612,40	-6 162,05	-10,9%
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ( I+J-K )</b>	<b>-703 975,90</b>	<b>-3 461 136,95</b>	<b>-2 757 161,05</b>	<b>391,7%</b>
M.	Podatek dochodowy	4 239,00	275,00	-3 964,00	-93,5%
N.	Poz. obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto ( L - M -N )</b>	<b>-708 214,90</b>	<b>-3 461 411,95</b>	<b>-2 753 197,05</b>	<b>388,8%</b>
P.	Amortyzacja	900 969,02	887 503,12	-13 465,90	-1,5%
<b>Q.</b>	<b>Wynik finansowy netto+ amortyzacja ( O + P )</b>	<b>192 754,12</b>	<b>-2 573 908,83</b>	<b>-2 766 662,95</b>	<b>-1435,3%</b>

## Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

---

W roku sprawozdawczym Szpital planował stratę na działalności gospodarczej w wysokości 1 318 290,00 zł. W wyniku panującej pandemii ograniczone były przychody i zwiększyły się koszty. Zmniejszone wpływy były spowodowane ograniczeniem w przyjmowaniu pacjentów na oddziały, kwarantanną a zwiększone wydatki związane z podwyżkami cen przez niektórych kontrahentów.

Przy tak niestabilnej sytuacji pandemicznej szpital ostatecznie uzyskał stratę w wysokości 3 461 136,95 zł tj. zwiększenie straty planowanej o 2 142 846,95 zł. Po dodaniu amortyzacji wynik finansowy netto wynosi stratę 2 573 908,83 zł.

Zapewnione przychody w 2020 r. dotyczyły jedynie pokrycia kosztów wynagrodzeń dla pielęgniarek i pokrycia wzrostu wynagrodzenia minimalnego od lipca 2020 r.

Nie uwzględniono natomiast trudno przewidywalnych wzrostów poziomu inflacji i kosztów stałych w tym mediów.

Znaczenie także miała w tej kwestii aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze.

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r.  
dla Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

## Bilans [w zł]

### Aktywa

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	Odchylenie	Dynamika
				(4-3)	(5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>6 152 729,06</b>	<b>5 415 186,52</b>	<b>-737 542,54</b>	<b>-12,0%</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>815 032,51</b>	<b>326 107,03</b>	<b>-488 925,48</b>	<b>-60,0%</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	815 032,51	326 107,03	-488 925,48	-60,0%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 337 696,55</b>	<b>5 089 079,49</b>	<b>-248 617,06</b>	<b>-4,7%</b>
1	Środki trwałe	5 337 696,55	5 089 079,49	-248 617,06	-4,7%
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	624 245,01	624 245,01	0,00	0,0%
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 249 759,17	4 022 304,93	-227 454,24	-5,4%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	463 692,37	418 392,85	-45 299,52	-9,8%
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00	
e)	inne środki trwałe	0,00	24 136,70	24 136,70	
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>96,00</b>	<b>3 587,77</b>	<b>3 491,77</b>	<b>3637,3%</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	96,00	3 587,77	3 491,77	3637,3%
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 215 610,26</b>	<b>2 987 612,30</b>	<b>772 002,04</b>	<b>34,8%</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>54 084,68</b>	<b>422 593,32</b>	<b>368 508,64</b>	<b>681,4%</b>
1	Materialy	54 084,68	422 593,32	368 508,64	681,4%
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	
4	Towary	0,00	0,00	0,00	
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 342 297,89</b>	<b>1 262 801,22</b>	<b>-79 496,67</b>	<b>-5,9%</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	

**Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r.  
dla Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi**

-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	1 342 297,89	1 262 801,22	-79 496,67	-5,9%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 309 177,89	1 241 301,22	-67 876,67	-5,2%
-	do 12 miesięcy	1 309 177,89	1 241 301,22	-67 876,67	-5,2%
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	
c)	inne	33 120,00	21 500,00	-11 620,00	-35,1%
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>773 130,83</b>	<b>1 100 519,25</b>	<b>327 388,42</b>	<b>42,3%</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	773 130,83	1 100 519,25	327 388,42	42,3%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	773 130,83	1 100 519,25	327 388,42	42,3%
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	110 209,16	190 373,83	80 164,67	72,7%
-	inne środki pieniężne	662 921,67	910 145,42	247 223,75	37,3%
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>46 096,86</b>	<b>201 698,51</b>	<b>155 601,65</b>	<b>337,6%</b>
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>8 368 435,32</b>	<b>8 406 386,59</b>	<b>37 951,27</b>	<b>0,5%</b>

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r.  
dla Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

**Pasywa**

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	Odchylenie	Dynamika
				(4-3)	(5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-470 964,76</b>	<b>-3 932 376,71</b>	<b>-3 461 411,95</b>	<b>-735,0%</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 919 162,85	4 919 162,85	0,00	0,0%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 681 912,71	-5 390 127,61	-708 214,90	-15,1%
VI	Zysk (strata) netto	-708 214,90	-3 461 411,95	-2 753 197,05	-388,8%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>8 839 400,08</b>	<b>12 338 763,30</b>	<b>3 499 363,22</b>	<b>39,6%</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	2 256 143,00	2 324 493,00	68 350,00	3,0%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 256 143,00	2 324 493,00	68 350,00	3,0%
-	długoterminowa	1 934 826,00	2 027 742,00	92 916,00	4,8%
-	krótkoterminowa	321 317,00	296 751,00	-24 566,00	-7,6%
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	
-	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
-	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	
II	Zobowiązania długoterminowe	428 941,00	1 403 369,00	974 428,00	227,2%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	428 941,00	1 403 369,00	974 428,00	227,2%
a)	kredyty i pożyczki	428 941,00	1 403 369,00	974 428,00	227,2%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	
e)	inne	0,00	0,00	0,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 205 402,56	3 661 141,86	455 739,30	14,2%
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 887 028,54	3 167 089,55	280 061,01	9,7%
a)	kredyty i pożyczki	991 714,65	997 324,00	5 609,35	0,6%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	398 955,14	444 795,27	45 840,13	11,5%
-	do 12 miesięcy	398 955,14	444 795,27	45 840,13	11,5%
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	
g)	z tytułu podatków, ceł, ub. społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	804 646,50	943 787,49	139 140,99	17,3%
h)	z tytułu wynagrodzeń	615 341,29	749 890,00	134 548,71	21,9%
i)	inne	76 370,96	31 292,79	-45 078,17	-59,0%
4	Fundusze specjalne	318 374,02	494 052,31	175 678,29	55,2%
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 948 913,52	4 949 759,44	2 000 845,92	67,9%
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 948 913,52	4 949 759,44	2 000 845,92	67,9%
-	długoterminowe	2 237 325,45	1 855 946,60	-381 378,85	-17,0%
-	krótkoterminowe	711 588,07	3 093 812,84	2 382 224,77	334,8%
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>8 368 435,32</b>	<b>8 406 386,59</b>	<b>37 951,27</b>	<b>0,5%</b>

**Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r.  
dla Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi**

Aktywa trwałe zmniejszyły się o kwotę 737 542,54 zł tj. 12% w tym wartości niematerialne i prawne o kwotę 488 925,48 zł tj. 60 % w stosunku do roku poprzedniego. Spadek tych wartości dotyczył zasadniczo technicznego fizycznego ich zużycia.

Wzrost aktywów obrotowych o kwotę 772 002,04 zł tj. 34,4%, w stosunku do roku poprzedniego wyżkę stanowią inwestycje krótkoterminowe przeznaczone na pokrycie zobowiązań.

Strata na kapitale własnym w stosunku do roku poprzedniego zwiększyła się o kwotę 3 461 411,95 zł, tj - 735%, .

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania uległy zwiększeniu o 3 499 363,22zł, tj. o 39,6 % w stosunku do roku poprzedniego. Jednym z przyczyn tak dużego wzrostu są zobowiązania długoterminowe wzrost o 974 428 tj 227,2% na które wpłynęła otrzymana w 2020 r pożyczka (w związku z brakiem środków na podstawowe zobowiązania szpital pozyskał pożyczkę z UMWD). Kolejnym są Rozliczenia międzyokresowe, wzrost o 2 000 845,92 tj 67,9% , na które wpływ miała otrzymana zaliczka na świadczenia zdrowotne z NFZ w ramach 1/12 kontraktu. Zaliczka została zawnioskowana do rozliczenia do końca 2021r.

### **Analiza wskaźnikowa**

Lp.	Wyszczególnienie	miernik	2019	2020	2019	2020
			miernik	miernik	pkt	pkt
<b>1.</b>	<b>Wskaźniki zyskowności</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
1.1	Wskaźnik zyskowności netto	procent	-4,6%	-25,0%	0	0
1.2	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	procent	-4,2%	-24,6%	0	0
1.3	Wskaźnik zyskowności aktywów	procent	-8,1%	-41,27%	0	0
<b>2.</b>	<b>Wskaźniki płynności</b>				<b>12</b>	<b>12</b>
2.1	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	0,62	0,7	4	4
2.2	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	0,60	0,60	8	8
<b>3.</b>	<b>Wskaźniki efektywności</b>				<b>10</b>	<b>10</b>
3.1	Wskaźnik rotacji należności	w dniach	33	37	3	3
3.2	Wskaźnik rotacji zobowiązań	w dniach	11	12	7	7
<b>4.</b>	<b>Wskaźniki zadłużenia</b>				<b>3</b>	<b>0</b>
4.1	Wskaźnik zadłużenia aktywów	procent	70%	88%	3	0
4.2	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	-12,51	-1,88	0	0
	<b>suma punktów</b>				<b>25</b>	<b>22</b>

## **Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2021-2023**

### **Założenia prognozy**

Branża opieki zdrowotnej we wszystkich jej segmentach ze względu na COVID-19 i jego możliwe dalsze skutki epidemiczne na przełomie roku 2021-2022 jest poddana szczególnie trudnej ekstrapolacji jej sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2020-2023.

Przyjęte więc założenia prognostyczne uwzględniają tę wyjątkową specyfikę zdarzeń we wszystkich wymiarach i zakresach działalności opieki zdrowotnej. Utrudnia to precyzyjne i realne planowania zmian wielkości przychodów jak i zmian w planach kosztów.

Założenia tabelaryczne te kryteria uwzględniają.

Dla bazowej wielkości kontraktu na 2021 r. w prognozach na lata 2022-2023 założono zwiększenie przychodów o ok 8% w stosunku do planowanego 2021 r. z tym, że prognoza przychodów kontraktowych na 2023 r. została utrzymana na poziomie 2022 r.

W prognozie przychodów na rok 2021 założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umowy z NFZ zostanie zrealizowany. Jest to założenie pozytywno - optymistyczne, aczkolwiek możliwe do zrealizowania pod warunkiem, że negatywne skutki epidemii (niechęć pacjentów do korzystania ze świadczeń planowych, wysoki % pracowników za zasiłkach opiekuńczych i chorobowych, wydłużenie czasu wykonywania świadczeń związanych z zaostrzonymi wymogami bezpieczeństwa) nie potrważą dłużej niż do końca czerwca 2021 r.

Na lata 2022-2023 założono wzrost przychodów na poziomie zakładanej powszechnie inflacji, czyli o 2,8%. To założenie jest względnie optymistyczne, gdyż realne wielkości stopy inflacyjnej bardzo trudno jest zaprogramować w rzeczywistych przyszłych ekonomicznie wysokościach.

Prognoza kosztów na 2021 r. i lata następne została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok. Zakładanych kosztów wciąż od kilku lat nie jest się w stanie pokryć otrzymywanymi przychodami z NFZ przede wszystkim ze względu na nieodpowiedniość parametrów wzrostu realnej inflacji, wzrostu cen, wzrostu wynagrodzeń minimalnych i innych czynników kosztotwórczych działalności szpitala.

Do prognoz kosztów przyjęto następujące założenia:

- koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono biorąc pod uwagę obowiązujący regulamin wynagrodzeń, zawarte porozumienia dotyczące wzrostu płac i ustalenie minimalnego wynagrodzenia pracowników ochrony zdrowia oraz zawarte umowy cywilno-prawne,
- od 2022 r. dodano wartości kosztowe czyli podwyższone koszty pracy o 1,5% w związku z ustawowym terminem wprowadzenia w jednostkach finansów publicznych Pracowniczych Planów Kapitałowych,
- w pozostałych kosztach założono wzrost rok do roku w wysokości inflacji 2,8%.



## Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

---

W perspektywach planowań prognostycznych na w/w lata wciąż aktualne pozostają zamierzenia poszerzeń zakresów działalności szpitalnej o utworzenie Centrum Zdrowia Psychicznego oraz Ośrodka Środowiskowej Opieki Psychologicznej i Psychoterapeutycznej dla Dzieci i Młodzieży - I poziom referencyjny.

Rzutować to będzie także na zmianę kosztów i przychodów szpitala z tego tytułu w przyszłości nie zależnie od potencjalnego wpływu COVID -19.

Analizując wpływ COVID-19 na przychody i koszty wskazujemy, że na te cele szpital otrzymał do maja 662,3 tys , plan na okres czerwiec grudzień 41,6 tys. Są to wpływy na wynagrodzenia 425 tys, pozostałe za gotowość i pretriag.

Na okres styczeń-maj br. szpital wydatkował na potrzeby COVID-19 kwotę 434,tys z założeniem, że na okres od maja do grudnia 2021 r, koszty te wyniosą około 27,2 tys. Zwrócić uwagę trzeba, że są to koszty w szczególności wynagrodzeń.

W punkcie 4.4.b raportu przedstawiono planowane zadania inwestycyjne szpitala na, które założono jeszcze 2019 i 2020 r. stosowne wnioski do Urzędu Marszałkowskiego o ich sfinansowanie i które do chwili obecnej nie zostały zrealizowane z uwagi na brak źródła finansowania tych zadań i pozostają one aktualne na najbliższy rok.

Szczególnej konieczności w tym względzie jest realizacja zadania pn. „Dostosowanie części administracyjnej systemu informatycznego do zmieniających się przepisów prawa i obowiązków” na kwotę 600 000 zł. W roku 2021 część tego zadania dotycząca wymiany oprogramowania FK, Kadry i Płace na kwotę 500 000, zł brutto jest do realizacji do końca tego roku

# Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

## Nakłady inwestycyjne i źródła finansowania

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Kategoria zadania inwestycyjnego (modernizacja, odtworzenie, rozwój, B+R)	Grupa środków trwałych	Data rozpoczęcia	Data zakończenia	Kwota nakładów inwestycyjnych			Źródła finansowania-plan do montażu finansowego						
						2021.	2022	2023	Środki własne	Dotacje WD	MZ	RPO	Inne środki umiędz.	Kredyty pożyczki	Inne instytuc. finansują
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1	Modernizacja systemu sygnalizacji alarmu przeciwpożarowego w WSP w Złotoryi	Modernizacja	VI	2021	2021		350 000,00								
2	Modernizacja oświetlenia, zapewnienie oświetlenia elektrycznego o parametrach zgodnych z wymogami PN na stanowiskach pracy w pom.WSP w Złotoryi	Modernizacja	I	2021	2021		320 000,00								
3	Mikroskop Eclipse E-100Led MVR-laboratorium	Zakup sprzętu medycznego	VIII	2021	2021	6 150,00									
4	Analizator Hematologiczny-laboratorium	Zakup sprzętu medycznego	VIII	2021	2021	31 980,00									
5	Analizator jednoelektrowy-laboratorium	Zakup sprzętu medycznego	VIII	2021	2021	15 990,00									
6	Dostosowanie części administracyjnej systemu informatycznego do zmieniających się przepisów prawa i obowiązków	Modernizacja		2021	2022	500 000,00	100 000,00								
7	Switch zarządzalny – 3 szt.	Modernizacja		2021		4 600,00	4 600,00	4 600,00							
8	Serwer bazodanowy – 1 szt.	Modernizacja		2021			12 000,00								
9	Licencje ESET – 20 szt.	rozwój		2021	2022	3 800,00	3 800,00								
10	Akumulatory do UPS – 3 szt.	Modernizacja		2021	2023	900,00	900,00	900,00							
11	UPS – 3 szt.	rozwój		2021	2023	1 800,00	1 800,00	1 800,00							
12	Rozbudowa infrastruktury komputerowej	Modernizacja		2021	2023	6 333,00	6 333,00	6 333,00							
13	Rozbudowa serwerów (ram, dysk, Rp.)	Modernizacja		2021	2023	1 330,00	1 330,00	1 300,00							
14	Rozbudowa wewnętrznej sieci bezprzewodowej	Modernizacja		2022	2022		3 200,00								
15	Zakup Licencji (oprogramowanie medyczne, antr.)	Modernizacja		2021	2023	6 334,50	4 000,00	4 000,00							
<b>Razem</b>						<b>579 217,50</b>	<b>807 963,00</b>	<b>18 933,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Prognoza Rachunku zysków i strat

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

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PLAN	RAZEM
		sty-maj 2021	cze-gru 2021	2021
<b>A</b>	<b>Przychody, dotacje i darowizny</b>	<b>662,3</b>	<b>41,6</b>	<b>703,9</b>
1.	NFZ	607,5		607,5
2.	Dotacje z budżetu państwa			0,0
3.	Dotacje z funduszy unijnych		41,6	41,6
4.	Dotacje z budżetu SWD			0,0
5.	Dotacje z budżetów pozostałych JST			0,0
7.	Pozostałe dotacje			0,0
8.	Darowizny w formie pieniężnej od firm i instytucji			0,0
9.	Pozostałe darowizny w formie pieniężnej			0,0
10.	Darowizny w formie rzeczowej od firm i instytucji	54,8		54,8
11.	Pozostałe darowizny w formie rzeczowej			0,0
<b>B.</b>	<b>Koszty wg rodzaju</b>	<b>434,0</b>	<b>27,2</b>	<b>461,2</b>
1.	Amortyzacja	8,7	12,2	20,9
2.	Zużycie materiałów i energii		15,0	15,0
3.	Usługi obce			0,0
4.	Podatki i opłaty			0,0
5.	Wynagrodzenia	354,8		354,8
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	70,5		70,5
7.	Pozostałe koszty			0,0
<b>C</b>	<b>Wynik na działalności Covid (A-B)</b>	<b>228,3</b>	<b>14,4</b>	<b>242,7</b>
D.	Pozostałe przychody operacyjne			0,0
E.	Pozostałe koszty operacyjne			0,0
<b>F.</b>	<b>Wynik na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>228,3</b>	<b>29,4</b>	<b>242,7</b>
G.	Przychody finansowe			0,0
H.	Koszty finansowe			0,0
<b>I.</b>	<b>Wynik finansowy Covid (F+G-H)</b>	<b>228,2</b>	<b>29,4</b>	<b>242,7</b>

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r.  
dla Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

**Prognoza Bilansu w tym zobowiązań wymagalnych**

7	Wyszczególnienie	WYKONA- NIE	PROGNOZA			Odchyle- nie 2020- 2019 (4-3)	Odchyle- nie 2021- 2020 (5-4)	Odchyle- nie 2022- 2021 (6-5)
		2020	2021	2022	2023			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>5 418,8</b>	<b>5 700,0</b>	<b>5 720,0</b>	<b>5 500,0</b>	<b>281,2</b>	<b>20,0</b>	<b>-220,0</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	326 107,0	550,0	520,0	450,0	-325 557,0	-30,0	-70,0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 089,1	5 150,0	5 200,0	5 050,0	60,9	50,0	-150,0
III	Należności długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV	Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3,6	3,8	3,8	3,8	0,2	0,0	0,0
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 987,6</b>	<b>2 202,0</b>	<b>2 152,0</b>	<b>2 152,0</b>	<b>-785,6</b>	<b>-50,0</b>	<b>0,0</b>
i	Zapasy	422,6	400,0	400,0	400,0	-22,6	0,0	0,0
II	Należności krótkoterminowe w tym:	1 262,8	1 200,0	1 250,0	1 250,0	-62,8	50,0	0,0
	z tytułu dostaw i usług	1 241,3	1 200,0	1 250,0	1 250,0	-41,3	50,0	0,0
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 100,5	400,0	300,0	300,0	-700,5	-100,0	0,0
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 100,5	400,0	300,0	300,0	-700,5	-100,0	0,0
a)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 100,5	400,0	300,0	300,0	-700,5	-100,0	0,0
b)	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	201,7	202,0	202,0	202,0	0,3	0,0	0,0
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
D	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>8 406,4</b>	<b>7 902,0</b>	<b>7 872,0</b>	<b>7 652,0</b>	<b>-504,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONA- NIE	PLAN			Odchyle- nie 2020- 2019 (4-3)	Odchyle- nie 2021- 2020 (5-4)	Odchyle- nie 2022- 2021 (6-5)
		2020	2021	2022	2023			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-3 932,4</b>	<b>-5 635,8</b>	<b>-5 823,0</b>	<b>-6 791,2</b>	<b>-1 703,5</b>	<b>-187,2</b>	<b>0,0</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 919,2	4 919,2	4 919,2	4 919,2	0,0	0,0	0,0
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,0				0,0	0,0	0,0
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,0				0,0	0,0	0,0
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,0				0,0	0,0	0,0
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 390,1	-8 593,5	-9 571,0	-9 942,2	-3 203,4	-977,5	-371,2
VI	Zysk (strata) netto	-3 461,4	-1 961,5	-1 171,2	-1 768,2	1 499,9	790,3	-597,0
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0				0,0	0,0	0,0
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>12 338,8</b>	<b>13 537,8</b>	<b>13 695,0</b>	<b>14 443,2</b>	<b>1 199,1</b>	<b>157,2</b>	<b>748,2</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	2 324,5	2 320,0	2 400,0	2 460,0	-4,5	80,0	60,0
1	długoterminowe	2 027,7	2 030,0	2 100,0	2 150,0	2,3	70,0	50,0
2	krótkoterminowe	296,8	290,0	300,0	310,0	-6,8	10,0	10,0
II	Zobowiązania długoterminowe w tym	1 403,4	2 661,0	2 219,0	2 677,0	1 257,6	-442,0	458,0
a)	Kredyty i pożyczki	1 403,4	2 661,0	2 219,0	2 677,0	1 257,6	-442,0	458,0
III	Zobowiązania krótkoterminowe:	3 661,1	4 089,1	5 095,3	5 212,4	428,0	1 006,2	117,1
1	Kredyty i pożyczki	997,3	1 142,3	1 347,2	1 347,2	145,0	204,9	0,0
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	444,8	450,0	450,0	450,0	5,2	0,0	0,0
3.	Pozostałe zobowiązania i fundusze specjalne	2 219,0	2 496,8	3 298,1	3 415,2	277,8	801,3	117,1
IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 949,8	4 467,7	3 980,7	4 093,8	-482,1	-487,0	113,1
-	długoterminowe	1 855,9	1 453,0	1 038,2	1 223,5	-402,9	-414,8	185,3
-	krótkoterminowe	3 093,8	3 014,7	2 942,5	2 870,3	-79,1	-72,2	-72,2
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>8 406,4</b>	<b>7 902,0</b>	<b>7 872,0</b>	<b>7 652,0</b>	<b>-504,4</b>	<b>-30,0</b>	<b>-220,0</b>

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r.  
dla Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

## Prognoza wskaźników

### a) Wskaźniki punktowe

Wyszczególnienie	miernik	2020	2021	2022	2023	2021	2022	2023
		miernik	miernik	miernik	miernik	pkt	pkt	pkt
Wskaźniki zyskowności						0	0	0
Wskaźnik zyskowności netto	procent	-25,0%	-11,5%	-6,4%	-9,7%	0	0	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	procent	-24,6%	-11,1%	-6,1%	-9,4%	0	0	0
Wskaźnik zyskowności aktywów	procent	-41,3%	-24,1%	-14,8%	-24,3%	0	0	0
Wskaźniki płynności						0	0	0
Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	0,70	0,05	0,36	0,35	0	0	0
Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	0,60	0,37	0,29	0,28	0	0	0
Wskaźniki efektywności						10	10	10
Wskaźnik rotacji należności	w dniach	37	28	13	0	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań	w dniach	12	10	10	10	7	7	7
Wskaźniki zadłużenia						0	0	0
Wskaźnik zadłużenia aktywów	procent	87,90%	114,78%	123,40%	135,25%	0	0	0
Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	-1,88	-1,61	-1,67	-1,52	0	0	0
suma punktów						10	10	10

Zgodnie z wytycznymi Ministra Zdrowia - rozporządzenie z dnia 12.04.2017 r. można było uzyskać 70 punktów ogółem. Szpital w 2020 roku uzyskał 22 punkty tj. 22 %, natomiast w prognozowanych latach 2021 - 2023 spada do 10 punktów tj. 10 %, a w 2022 roku wielkość punktów do 10 tj. 14%

## Podsumowanie

Powyższa prezentacja raportowa jednoznacznie wskazuje na konieczność kontynuowania pozytywnych działań z lat poprzednich. Obraz raportowy uległby znacznej poprawie w sytuacji pełnej realizacji inwestycyjnych planów szpitala, co pozwoliłoby na oczywiste poszerzenie działalności o kolejne rodzaje świadczeń zdrowotnych umożliwiających w efekcie osiągnięcie lepszych wyników ekonomiczno-finansowych niezależnie od oczywistej poprawy jakości świadczonych usług zdrowotnych.

Niezależnie od powyższego sytuacja raportowa tutaj. Szpitala jest trudna a prognozy na kolejne lata z trudnością przewidują nieznaczne poprawy wyników i wskaźników.

W obecnych warunkach raportowanie i prognozowanie sytuacji ekonomiczno-finansowej obarczone jest ryzykiem szeregu błędów.

Założono, że pełny powrót do normalnej sytuacji działalności szpitala potrwa jednak dłużej, a walka ze skutkami epidemii będzie miała długotrwałe skutki i może mieć znacznie większy wpływ na pogorszenie

## Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

---

sytuacji finansowej. Także spadek aktywności gospodarczej i pogorszenia sytuacji na rynku pracy mogą mieć większą skalę niż przyjęto w założeniach.

Istotna może być zmiana lub zamrożenie przepisów określających minimalny poziom środków przekazywanych na ochronę zdrowia.

Ważna jest tu okoliczność nierelatywnie większego wzrostu kosztów niż wzrostu przychodów. Zagrożeniem jest również zmiana przepisów w zakresie pokrycia strat SP ZOZ przez organy tworzące. Generowanie wysokich kosztów finansowych pozostaje w związku z wejściem w życie 01 stycznia 2020 r. rozporządzenia o przeciwdziałaniu zatorom płatniczym.

Nie bez znaczenia raportowego jest obowiązek przystąpienia do PPK bez zwiększenia szpitalowi środków po stronie przychodów rekompensujących dodatkowe koszty.

Istotnym zagrożeniem jest brak kadry medycznej, roszczenia płacowe i zamrożenie środków na inwestycje ze względu na deficyt sektora instytucji samorządowych.

W naszej ocenie zmniejszenie wartości wskaźników punktowych szpitala stanie się bodźcem mimo tej sytuacji do utrzymania poziomu świadczeń zdrowotnych a nawet ich poprawy.