

# RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

## Wojewódzki Szpital Dziecięcy im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy

nazwa jednostki

### I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

### 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		
		2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
<b>BILANS</b>							
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>12 379 688,07</b>	<b>11 094 793,03</b>	<b>14 522 161,82</b>	<b>17 974 030,64</b>	<b>21 100 000,00</b>	<b>24 000 000,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	936 720,37	392 724,84	189 861,13	734 700,00	1 100 000,00	2 000 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 442 967,70	10 702 068,19	14 332 300,69	17 239 330,64	20 000 000,00	22 000 000,00
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>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>13 341 728,78</b>	<b>15 209 192,00</b>	<b>26 290 188,50</b>	<b>24 016 446,54</b>	<b>27 000 000,00</b>	<b>31 500 000,00</b>
I.	Zapasy	3 430 515,22	2 984 762,78	3 798 572,08	3 500 000,00	4 000 000,00	5 000 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	9 017 639,75	11 488 083,51	13 688 917,41	12 731 300,00	16 000 000,00	18 000 000,00
	- 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:	8 690 834,65	10 973 017,20	12 866 385,88	12 390 000,00	15 000 000,00	17 000 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	541 017,93	597 527,24	5 242 958,83	2 000 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	352 555,88	138 818,47	3 559 740,18	5 785 146,54	4 000 000,00	4 500 000,00
	<b>AKTYWA RAZEM (A+B)</b>	<b>25 721 416,85</b>	<b>26 303 985,03</b>	<b>40 812 350,32</b>	<b>41 990 477,18</b>	<b>48 100 000,00</b>	<b>55 500 000,00</b>
<b>PASYWA</b>							
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>-3 146 153,32</b>	<b>-2 085 081,59</b>	<b>4 989 205,92</b>	<b>5 445 255,92</b>	<b>9 100 000,00</b>	<b>13 600 000,00</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 260 610,91	11 260 610,91	11 260 610,91	11 260 610,91	11 260 610,91	11 260 610,91
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-13 730 105,20	-14 406 764,23	-12 927 051,63	-6 271 404,99	-5 815 354,99	-2 160 610,91

VIII.	Zysk (strata) netto	-676 659,03	1 061 071,73	6 655 646,64	456 050,00	3 654 744,08	4 500 000,00
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		
		2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>28 867 570,17</b>	<b>28 389 066,62</b>	<b>35 823 144,40</b>	<b>36 545 221,26</b>	<b>39 000 000,00</b>	<b>41 900 000,00</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>6 604 920,11</b>	<b>6 709 919,65</b>	<b>9 458 517,38</b>	<b>8 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>11 000 000,00</b>
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	933 939,21	430 484,25	930 697,98	500 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	570 193,28	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>17 578 855,77</b>	<b>16 984 348,13</b>	<b>18 443 284,15</b>	<b>20 784 500,00</b>	<b>21 000 000,00</b>	<b>22 000 000,00</b>
	- 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:	9 519 289,89	7 826 613,72	10 243 746,17	10 124 500,00	15 000 000,00	19 000 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 683 794,29</b>	<b>4 694 798,84</b>	<b>7 921 342,87</b>	<b>7 760 721,26</b>	<b>8 000 000,00</b>	<b>8 900 000,00</b>
	<b>PASYWA RAZEM (A+B)</b>	<b>25 721 416,85</b>	<b>26 303 985,03</b>	<b>40 812 350,32</b>	<b>41 990 477,18</b>	<b>48 100 000,00</b>	<b>55 500 000,00</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	94 985 525,24	113 229 979,65	138 487 748,13	183 551 700,00	190 000 000,00	210 000 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	96 876 159,74	114 495 370,65	131 535 852,50	187 195 650,00	187 000 000,00	205 000 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 890 634,50	-1 265 391,00	6 951 895,63	-3 643 950,00	3 000 000,00	5 000 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 500 503,43	3 514 366,41	2 883 448,62	5 580 000,00	6 000 000,00	7 000 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 195 429,75	1 048 185,88	2 662 196,58	1 300 000,00	5 150 000,00	6 700 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-585 560,82	1 200 789,53	7 173 147,67	636 050,00	3 850 000,00	5 300 000,00
G	Przychody finansowe	16 105,79	119 349,05	24 137,89	150 000,00	200 000,00	300 000,00
H	Koszty finansowe	81 014,00	230 664,85	447 529,92	280 000,00	300 000,00	1 000 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-650 469,03	1 089 473,73	6 749 755,64	506 050,00	3 750 000,00	4 600 000,00
J	Podatek dochodowy	26 190,00	28 402,00	94 109,00	50 000,00	95 255,92	100 000,00
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)	-676 659,03	1 061 071,73	6 655 646,64	456 050,00	3 654 744,08	4 500 000,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	97 502 134,46	116 863 695,11	141 395 334,64	189 281 700,00	196 200 000,00	217 300 000,00
	koszty ogółem	98 152 603,49	115 774 221,38	134 645 579,00	188 775 650,00	192 450 000,00	212 700 000,00
	amortyzacja roczna	2 578 890,89	3 000 807,61	3 318 650,12	3 476 000,00	4 500 000,00	6 000 000,00
	należności wymagalne	60 814,79	49 152,02	78 538,41	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania wymagalne	969 786,42	940 979,94	19 827,86	0,00	0,00	0,00
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	678 918,12	323 362,70	8 439 077,33	2 506 531,17	1 754 200,00	3 700 000,00
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-3 423 117,07	-1 280 298,90	-1 942 154,13	-5 495 290,00	-2 500 000,00	-2 700 000,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	2 638 690,06	1 013 445,51	-1 851 491,61	-254 200,00	1 745 800,00	1 000 000,00
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	-105 508,89	56 509,31	4 645 431,59	-3 242 958,83	1 000 000,00	2 000 000,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 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>	-0,69	0,91	4,71	0,24	1,86	2,07
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	-0,60	1,03	5,07	0,34	1,96	2,44
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	-2,63	4,03	16,31	1,09	7,60	8,11
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. / zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	0,70	0,87	1,14	0,86	1,05	1,15

2.	<b>Wskaźnik szybkiej płynności</b> <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	0,52	0,69	0,95	0,69	0,86	0,94
<b>III. Efektywność</b>							
1.	<b>Wskaźnik rotacji należności (w dniach)</b> <i>średni stan należności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</i>	33,40	35,37	33,91	24,64	28,82	29,55
2.	<b>Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)</b> <i>średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</i>	36,58	25,23	27,00	20,13	28,82	33,02
<b>IV. Zadłużenie</b>							
1.	<b>Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)</b> <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	94,02	90,08	68,37	68,55	64,45	59,46
2.	<b>Wskaźnik wypłacalności</b> <i>zobowiąz.długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	-7,69	-11,36	5,59	5,29	3,41	2,43

## 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)

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

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

## V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

2023-05-29

Zastępca Dyrektora  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego  
im. n. Brudzińskiego w Bydgoszczy  
*Anna Kilczewska-Tyska*  
Data i podpis Głównego Księgowego Jednostki

Dyrektor  
Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego  
im. n. Brudzińskiego w Bydgoszczy  
*Edward Hartwich*  
Data i podpis Dyrektora Jednostki