



SAMODZIELNY PUBLICZNY SZPITAL KLINICZNY NR 1 WE WROCŁAWIU

www.spsk1.com.pl

Raport
o sytuacji ekonomiczno- finansowej jednostki
Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1
we Wrocławiu
z siedzibą we Wrocławiu (50-369),
ul. M. Curie-Skłodowskiej 58
za rok obrotowy 01.01.2016 – 31.12.2016

A. Część ogólna

1. Jednostka została utworzona przez Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej Zarządzeniem Nr 19 z dnia 11.12.1998r. i wprowadzona uchwałą nr 1392 z dnia 16.12.1998r. Senatu Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu w sprawie przekształcenia państwowego zakładu opieki zdrowotnej w samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej. Organem założycielskim Szpitala jest Uniwersytet Medyczny im. Piastów Śląskich we Wrocławiu.

W dniu 05.09.2001r. Szpital został wpisany do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr 0000020274. Szpital jest wpisany do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą, prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego pod nr.000000018593.

2. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

- a) numer identyfikacji podatkowej NIP 8981824910 nadany w dniu 20.05.1999r. przez Urząd Skarbowy we Wrocławiu.
- b) numer identyfikacyjny Regon 000288998 zaświadczenie wydane w dniu 22.06.2012r. przez Urząd Statystyczny we Wrocławiu.

3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych z zakresu podstawowej i specjalistycznej opieki zdrowotnej w formie ambulatoryjnej i stacjonarnej
- profilaktyka i promocja zdrowia w powiązaniu z realizacją zadań dydaktycznych, naukowych i badawczych

4. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr1 we Wrocławiu w chwili obecnej w swej strukturze posiada 14 Klinik:

- Klinika Chirurgii Ogólnej, Gastroenterologicznej i Endokrynologicznej
- Klinika Chirurgii Przewodu Pokarmowego i Chirurgii Ogólnej
- Klinika Chirurgii i Urologii Dziecięcej
- Klinika Chorób Wewnętrznych i Alergologii

- Klinika Dermatologii, Wenerologii i Alergologii
- Klinika Endokrynologii, Diabetologii i Leczenia Izotopami
- Klinika Endokrynologii i Diabetologii Wieków Rozwojowych
- Klinika Ginekologii i Położnictwa i Położnictwa i Położnictwa
- Klinika Hematologii, Nowotworów Krwi i Transplantacji Szpiku
- Klinika Pediatrii, Alergologii i Kardiologii
- Klinika Pediatrii i Chorób Infekcyjnych
- Klinika Pediatrii, Gastroenterologii i Żywienia
- Klinika Psychiatrii
- Klinika Geriatrii,

w ramach których funkcjonuje 20 oddziałów klinicznych, oddział anestezjologii i intensywnej terapii dla dorosłych oraz oddział intensywnej terapii dziecięcej i anestezjologii.

Ponadto w SPSK Nr 1 funkcjonuje:

- 30 poradni specjalistycznych,
- Zespół Samodzielnych Pracowni Diagnostyki Klinicznej,
- Centralne Laboratorium Analityczne i Pracownia Serologii Transfuzjologicznej, Bank krwi,
- Zakład Radiologii Ogólnej i Pediatrycznej

Obecnie Szpital dysponuje łącznie 574 łózkami. Łączna liczba zrealizowanych hospitalizacji wyniosła z noworodkami 45257, w tym 238 zgonów łącznie z noworodkami, co stanowi 0,52% w stosunku do ogółu pacjentów. Na bazie 574 łóżek średni czas pobytu wyniósł 5,04 dnia, co w konsekwencji pozwoliło na wygenerowanie 144 332 osobodni. Wskaźnik obłożenia łóżek dla całej bazy zasobów łóżkowych Szpitala Klinicznego Nr 1 we Wrocławiu ukształtował się na poziomie 70,26%.

5. Dyrektorem Samodzielnego Publicznego Szpitala klinicznego Nr 1 we Wrocławiu w roku badanym i do dnia zakończenia badania jest pan Piotr Nowicki.

Organem Doradczym jest Rada Społeczna.

6. Głównym księgowym jednostki jest Pani Mirosława Napierajczyk.

7. Fundusze przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku 2016	Stan na koniec roku 2015
Kapitał (fundusz) własny	(73 720 131,33)	(92 761 960,83)
Kapitał (fundusz) podstawowy	39 229 210,22	39 229 210,22
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(131 991 171,05)	(140 292 733,33)
Zysk (strata) netto	19 041 829,50	8 301 562,28

8. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 1.235 osoby, a w roku poprzednim 1.284 osoby (po przeliczeniu na pełne etaty).

B. Sytuacja ekonomiczno – finansowa jednostki w przedziale 2 lat (2016-2015).

1. Analiza bilansu

1.1 Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	tys. zł	%	tys. zł
		3	4	5	6	7	9	10	11
A.	Aktywa trwałe	18 779,4	34,4	18 622,9	27,8	18 974,3	156,5	100,8	(194,9)
I.	Wartości niematerialne i prawne	559,2	1,0	662,8	1,0		(103,5)	84,4	559,2
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	18 121,9	33,2	17 789,6	26,5	18 974,3	332,2	101,9	(852,4)
III.	Należności długoterminowe								
IV.	Inwestycje długoterminowe								
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	98,3	0,2	170,4	0,3		(72,1)	57,7	98,3
B.	Aktywa obrotowe	35 760,9	65,6	48 420,9	72,2	46 842,3	(12 660,0)	73,9	(11 081,4)
I.	Zapasy	4 244,8	7,8	4 963,4	7,4	6 725,7	(718,6)	85,5	(2 480,9)
II.	Należności	27 124,0	49,7	34 839,5	52,0	35 188,8	(7 715,5)	77,9	(8 064,8)

	krótkoterminowe								
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 891,9	7,1	8 094,3	12,1	4 816,4	(4 202,4)	48,1	(924,5)
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	500,2	0,9	523,7	0,8	111,5	(23,5)	95,5	388,8
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy								
D.	Udziały (akcje) własne								
Aktywa razem		54 540,3	100,0	67 043,8	100,0	65 816,7	(12 503,4)	81,4	(11 276,3)

1.2 Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		tys. zł	2016/2015	
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału		tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	9	10
A.	Kapitał (fundusz) własny	(73 720,1)	(135,2)	(92 762,0)	(138,4)	(101 063,5)	19 041,8	79,5
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	39 229,2	71,9	39 229,2	58,5	39 229,2		100,0
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy							
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny							
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe							
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(131 991,2)	(242,0)	(140 292,7)	(209,3)	(146 292,0)	8 301,6	94,1
VI.	Zysk (strata) netto	19 041,8	34,9	8 301,6	12,4	5 999,2	10 740,3	229,4
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)							
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	128 260,5	235,2	159 805,7	238,4	166 880,2	(31 545,3)	80,3
I.	Rezerwy na zobowiązania	37 618,6	69,0	39 822,1	59,4	27 385,8	(2 203,6)	94,5
II.	Zobowiązania długoterminowe	31 794,9	58,3	39 304,9	58,6	10 998,0	(7 510,0)	80,9
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	48 390,4	88,7	69 531,5	103,7	117 003,6	(21 141,1)	69,6
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 456,7	19,2	11 147,2	16,6	11 492,8	(690,6)	93,8
Pasywa razem		54 540,3	100,0	67 043,8	100,0	65 816,7	(12 503,4)	81,4

W ramach analizy strukturalnej bilansu należy zauważyć, iż główną pozycję aktywów stanowią aktywa obrotowe o wartości 35 760,9 tys. zł, co stanowi 65,6 % sumy bilansowej które obejmują głównie:

- spadek należności krótkoterminowych o 20,1 % w stosunku do roku ubiegłego, który jest rezultatem zwiększenie płynności finansowej.
- wystąpił spadek stanu środków pieniężnych na 31.12.2016 r. o 4 202,4 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego, który spowodował poprawę płynności finansowej;

Do finansowania działalności jednostka wykorzystuje głównie kapitały obce, które wynoszą 128 260,5 tys. zł i stanowią 235,2 % sumy bilansowej.

Szpital korzysta z długoterminowego kapitału obcego jakim jest pozyskany w 2015 roku kredyt w Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 40 mln zł, który został wykorzystany na spłatę zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych.

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią 88,7 % sumy bilansowej i zmniejszyły się o 30,4 % w stosunku do roku 2015.

SPSK1 ma w chwili obecnej ma ustabilizowaną sytuację w zakresie spłaty zadłużenia. W dalszym ciągu realizowana jest polityka płatności warunkująca zapłatę po podpisaniu umowy i uzyskaniu efektu finansowego w postaci umorzenia odsetek lub innych kosztów finansowych, w efekcie czego występuje mniejsza liczba postępowań sądowych, brak jest zajęć komorniczych oraz dostawy do szpital są płynne. Wynikiem jest zmniejszenie stanu zobowiązań ogółem z poziomu 106 mln 529 tys. zł na koniec roku 2015, do poziomu 80 mln 185 tys. zł na koniec 2016 roku.

Szpital reguluje zobowiązania publiczno-prawne na bieżąco: ubezpieczenia społeczne, podatki, jak również dokonuje w terminie wypłat wynagrodzeń. Ugody z wierzycielami cywilno-prawnymi realizowane są na bieżąco, w terminach określonych w ugodach.

Szpital zgodnie z zawartą umową, zabezpiecza środki i terminowo reguluje zobowiązania z tytułu zaciągniętego kredytu w Banku Gospodarstwa Krajowego.

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Wyszczególnienie	2016 rok		2015 rok		Zmiana stanu	
	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%
	2016/2015					
2	3	4	5	6	9	10
Działalność podstawowa						
Przychody netto ze sprzedaży	190 772,30	93,4	212 211,30	94,1	-21 439,00	89,9
Koszt własny sprzedaży	180 421,60	97,5	201 581,40	92,9	-21 159,90	89,5
Wynik na sprzedaży	10 350,70		10 629,90		-279,2	97,4
Pozostała działalność operacyjna						

Pozostałe przychody operacyjne	8 741,30	4,3	11 190,70	5	-2 449,50	78,1
Pozostałe koszty operacyjne	2 185,40	1,2	10 889,40	5	-8 704,00	20,1
Wynik na działalności operacyjnej	6 555,90		301,3		6 254,60	2 175,80
Wynik operacyjny (A3+B3)	16 906,60		10 931,20		5 975,40	154,7
Działalność finansowa						
Przychody finansowe	4 709,20	2,3	2 035,10	0,9	2 674,10	231,4
Koszty finansowe	2 375,70	1,3	4 453,30	2,1	-2 077,50	53,3
Wynik na działalności finansowej	2 333,40		-2 418,20		4 751,60	-96,5
Zysk (strata) brutto (C+D3)	19 240,10		8 513,00		10 727,00	226
Obowiązkowe obciążenia-razem	198,2		211,5		-13,2	93,7
Zysk (strata) netto (E-F)	19 041,80		8 301,60		10 740,30	229,4
Przychody ogółem						
	204 222,70	100	225 437,10	100	-21 214,40	90,6
Koszty ogółem						
	184 982,70	100	216 924,10	100	-31 941,50	85,3

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na spadek przychodów ze sprzedaży o 10,1 %, oraz spadek kosztów działalności operacyjnej o 10,5 %.

Przychody spadały jednak szybciej niż koszty, co w konsekwencji spowodowało zmniejszenie wyniku ze sprzedaży o 279,2 tys. zł. w porównaniu z rokiem poprzednim.

Spadek przychodów ze sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego spowodowany był alokacją Kliniki Transplantacji Szpiku, Onkologii i Hematologii Dziecięcej ze struktur SPSK1 do struktury Uniwersyteckiego Szpitala, co spowodowało zmniejszenie wartości kontraktu z NFZ o kwotę ok 40 mln zł.

Pozostałe przychody operacyjne zmniejszyły się o 2 449,5 tys. zł, tj. o 21,9 %. Pozostałe koszty operacyjne zmniejszyły się o 8 704,0 tys. zł, tj. o 89,9%. Spadek kosztów w stosunku do roku poprzedniego wynika z braku konieczności tworzenia dodatkowej rezerwy na dostosowanie budynków wg rozporządzenia Ministra Zdrowia, braku konieczności tworzenia odpisów aktualizujących na należności za świadczenia wykonane ponad limit z umowy NFZ a także zmniejszonymi rezerwami na zobowiązania.

W segmencie działalności finansowej jednostka uzyskała zysk w wysokości 2 333,4 tys. zł.

Powyższe zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku finansowego netto na poziomie 19 041,8 tys. zł, wyższego od roku ubiegłego o 229,4 % .

3. Analiza według podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych

3.1 Wskaźniki zyskowności

Wskaźniki		Wartość wskaźnika w roku 2015	Wartość wskaźnika w roku 2016
1. wskaźnik zyskowności netto (%)	1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	3,6%	9,5%
2. wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	4,8%	8,9%
3. wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	12,5%	31,3%

Zauważyć można wzrost wskaźników w stosunku do roku poprzedniego spowodowany osiągnięciem wyższego wyniku finansowego.

Wskaźnik zyskowności netto sprzedaży liczony do przychodów ogółem pozostał na wyższym poziomie do roku poprzedniego, co oznacza że koszty działalności nie przekroczyły wartości przychodów. W roku 2016 DOW NFZ sfinansował wszystkie świadczenia zrealizowane w ramach zawartych umów. Szpital w trakcie roku wielokrotnie bilansował umowy między produktami, jak i pomiędzy kontraktami, dostosowując ich poziom do zapotrzebowania pacjentów zgłaszających się do leczenia, tak aby wykorzystać w pełni posiadany potencjał przychodowy czego wynikiem jest wzrost poszczególnych wskaźników

3.2 Wskaźniki płynności finansowej

Wskaźniki		Wartość wskaźnika w roku 2015	Wartość wskaźnika w roku 2016
1. Wskaźnik szybkiej płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow. 12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	0,48	0,46
2. Wskaźnik bieżącej płynności	2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow. 12 mies. – RMK (czynne)- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	0,43	0,40

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – wskazuje na występowanie w jednostce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań, które zostały zaciągnięte w latach poprzednich.

3.3 Wskaźniki efektywności

Wskaźniki		Wartość wskaźnika w roku 2015	Wartość wskaźnika w roku 2016
I. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności krótkoterminowych * 366/przychody netto ze sprzedaży	58	59
I. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	130	80

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami. Obrót zobowiązań w dniach skrócił się z 130 w 2015 r do 80 dni w roku 2016 co jest zjawiskiem korzystnym. Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na zachowanie optymalnej równowagi dni rotacji w odniesieniu do należności i zobowiązań co oznacza, że pieniądze ze sprzedaży wpływają przed terminem lub w terminie regulowania zobowiązań.

3.4 Wskaźniki zadłużenia

Wskaźniki		Wartość wskaźnika w roku 2015	Wartość wskaźnika w roku 2016
1. Wskaźnik zadłużenia aktywów	1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	238%	235%
2. Składnik wypłacalności	2) wskaźnik wypłacalności = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	-1,72	-1,74

Wskaźnik ten informuje o stopniu finansowania aktywów jednostki kapitałem obcym. Ocena tego składnika zależy od charakteru prowadzonej działalności. Wysoka wartość składnika wynika z faktu straty z działalności notowanej w przeszłości, która konsumuje fundusz zakładowy.

4. Sytuacja ogólna oraz osiągnięte wyniki finansowe w 2016 r.

Realizacja założonych celów strategicznych i operacyjnych przyczyniła się do osiągnięcia dodatniego wyniku finansowego na całości działalności gospodarczej szpitala oraz do zmniejszenia poziomu zadłużenia. Osiągnięte parametry finansowe pozwoliły na osiągnięcie zysków w każdej działalności szpitala, tj. na sprzedaży, na działalności operacyjnej oraz gospodarczej. Wynik finansowy według stanu na dzień 31 marca 2017 r. wyniósł 19 mln 041 tys. zł, na którego osiągnięcie złożył się zysk na sprzedaży w wysokości 10 mln 350 tys. złotych. Pozostała działalność operacyjna i działalność finansowa szpitala przyczyniła się do osiągnięcia dodatniego wyniku brutto w kwocie 19 mln 240 tys. złotych. Szpital zapłacił podatek dochodowy CIT w kwocie 198 tys. zł, co w końcowym rezultacie przełożyło się na osiągnięcie zysku netto w wysokości 19 mln 041 tys. złotych.

4.1 Podstawowa działalność operacyjna:

Osiągnięto zysk na sprzedaży w kwocie 10 mln 350 tys. zł, wobec planu na poziomie 3 mln 153 zł, co oznacza jego realizację w 328 %. Zysk osiągnięto dzięki wypracowaniu przychodów netto ze sprzedaży w kwocie 187 mln 772 tys. zł, wobec osiągniętych kosztów działalności operacyjnej na poziomie 180 mln 421 tys. złotych. Wypracowane parametry zarówno przychodowe, jak i kosztowe są powyżej zaplanowanych poziomów, przy czym przychodów udało się wypracować więcej od planu o 8 mln 495 tys. zł, a koszty przekroczone o kwotę 4 mln 102 tys. złotych.

Udział poszczególnych przychodów w ogólnym budżecie roku 2016 przedstawia się następująco:

Przychody ze sprzedaży	Kwota	Struktura(%)
Sprzedaż usług medycznych NFZ	175 355 003,94	93,29%
ZOZ	827 759,94	0,44%
NZOZ	2 442 633,29	1,30%
Osoby fizyczne	560 055,02	0,30%
Osoby fizyczne nieubezpieczone	88 101,08	0,05%
Medycyna Pracy	94 448,41	0,05%
Instytucje	21 888,16	0,01%
Badania kliniczne	2 050 159,08	1,09%
Sprzedaż Uniwersytet Medyczny- dydaktyka	1 046 775,00	0,56%
Sprzedaż Urząd Marszałkowski- stażyści	851 632,43	0,45%
Sprzedaż Ministerstwo Zdrowia - rezydenci	4 398 792,69	2,34%
Dokumentacja medyczna	8 515,90	0,00%
Kształcenie inne	24 826,25	0,01%
Sprzedaż usług noclegowych -rodzic/opiekun	129 060,95	0,07%
Sprzedaż usług noclegowych -hotel	23 405,38	0,01%

Sprzedaż pozostała	44 333,38	0,02%
Odplatny transport sanitarny pacjentów	331,90	0,0002%
Razem	187 967 722,80	100,00%

Przekroczenie kosztów w grupach rodzajowych zużycia materiałów oraz usług obcych nastąpiło w wysokości, odpowiednio o 4 mln 382 tys. zł i 85 tys. złotych.

Zwiększenie kosztów Szpitala wiąże się przede wszystkim z rosnącymi nakładami na leki, materiały opatrunkowe, środki diagnostyczne, media, transport, naprawę i konserwację sprzętu oraz wzrostem standardów w ochronie zdrowia. Wysoki poziom kosztów wiąże się coraz częściej ze wzrostem liczby pacjentów onkologicznych. Efektem tego zjawiska jest wzrost kosztów badań specjalistycznych, tj. tomografii komputerowej, rezonansu magnetycznego, a przede wszystkim zwiększoną ilością badań histopatologicznych. Znaczący wzrost kosztów występuje w pozycji leki i środki pomocnicze, spowodowane jest to ponoszeniem przez Szpital wydatków związanych z prowadzeniem programów terapeutycznych (zakup leków na program lekowy). Do wypracowania większej wysokości sprzedaży konieczne więc było poniesienie większych kosztów zużycia materiałów w oraz usług medycznych obcych. Podatki i opłaty nie zostały przekroczone w stosunku do planu finansowego na rok 2016 i zostały poniesione w wysokości 1 mln 279 tys. złotych.

Koszty wynagrodzeń wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami na rzecz pracowników wyniosły 77 mln 773 tys. złotych. Pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 666 tys. zł i przekroczyły zakładane poziomy o kwotę 104 tys. zł, głównie z powodu wyższego ubezpieczenia szpitala od OC i majątku.

Udział poszczególnych kosztów w ogólnym budżecie roku 2016 przedstawia się następująco:

Koszty działalności operacyjnej	2016	Struktura (%)
I. Amortyzacja	5 232 900,10	2,90%
II. Zużycie materiałów i energii	80 158 639,73	44,43%
III. Usługi obce	14 093 646,69	7,81%
IV. Podatki i opłaty	1 279 600,02	0,71%
V. Wynagrodzenia	66 749 542,33	37,00%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 240 813,28	6,78%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	666 413,93	0,37%
Razem	180 423 572,08	100,00%

4.2 Pozostała działalność operacyjna:

Na działalności operacyjnej osiągnięto zysk w wysokości 16 mln 906 tys. zł w wyniku wypracowania pozostałych przychodów operacyjnych na poziomie 8 mln 741 tys. zł oraz pozostałych kosztów operacyjnych w kwocie 2 mln 185 tys. złotych. Planowane poziomy roku 2016 zostały przekroczone zarówno po stronie przychodowej, jak i kosztowej. Rodzaje osiągniętych poziomów przedstawiają poniższe tabele.

Pozostałe przychody operacyjne w roku 2016	
Darowizny	3 464 827,02
Przychody z tytułu rozliczenia dotacji i darowizn	3 394 829,43
Dotacje	43 320,00
Pozostałe przychody operacyjne - kary umowne należne jednostce	99 706,62
Pozostałe przychody operacyjne	1 738 596,71
Razem	8 741 279,78

Pozostałe koszty operacyjne w roku 2016	
Kary i grzywny wypłacone osobom prawnym	11 990,21
Jednorazowe odszkodowania i kary dla osób fizycznych	1 150,00
Koszty sądowe, adwokackie, zastępstwa	145 234,10
Zasądzona renta	3 600,00
Utworzona rezerwa na zobowiązania	1 035 704,16
Pozostałe koszty operacyjne	987 692,57
Razem	2 185 371,04

W roku 2016 osiągnięto zysk na działalności operacyjnej w kwocie 10 mln 350 tys. zł wobec planu na poziomie 7 mln 189 zł, co oznacza jego realizację w 144 %.

4.3 Działalność finansowa:

W 2016 osiągnięto zysk brutto w wysokości 16 mln 240 tys. zł w wyniku wypracowania przychodów finansowych na poziomie 4 mln 709 tys. zł oraz kosztów finansowych w kwocie 2 mln 375 tys. złotych. Planowane poziomy roku 2016 zostały przekroczone zarówno po stronie przychodowej, jak i kosztowej. Rodzaje osiągniętych poziomów przedstawiają poniższe tabele.

Przychody finansowe w 2016 roku	
Odsetki od środków na rachunku bankowym	48 476,84
Odsetki od niezapłaconych w terminie należności	18 202,81
Umorzone i rozwiązane rezerwy na odsetki (polityka zarządzania długiem)	4 634 205,84
Pozostałe przychody finansowe	8 290,61
Razem	4 709 176,10

Koszty finansowe w 2016 roku	
Koszty obsługi zadłużenia (cywilno i publiczno-prawne)	809 459,32
Odsetki od kredytów i pożyczek	1 475 218,82
Koszty finansowe - pozostałe	91 049,10
Razem	2 375 727,24

Realizacja założonych celów strategicznych i operacyjnych przyczyniła się do efektu w postaci wypracowania zysku netto w roku 2016 w wysokości 19 mln 041 tys. zł przy zapłaconym podatku od dochodów wydatkowanych na cele niestatusowe w wysokości 198 tys. złotych.

5. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym zwracamy uwagę , że Samodzielny Szpital Kliniczny Nr 1 we Wrocławiu ma ujemny fundusz własny w kwocie -73 720 131,33 zł. oraz trudności w regulowaniu terminowym swoich zobowiązań. W konsekwencji tego stanu, uwzględniając istotną poprawę sytuacji w roku 2016, w stosunku do roku 2015, kontynuacja działalności w ciągu najbliższych lat nie jest znacząco zagrożona, a utrzymanie tej tendencji wynikowej pozwoli na oddłużenie jednostki w perspektywie 5-7 lat.

6. Podsumowanie

Celem priorytetowym Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 we Wrocławiu jest kompleksowe i na wysokim poziomie jakości zaspokojenie potrzeb zdrowotnych pacjentów, przy optymalnie efektywnym wykorzystaniu zasobów kadrowych i rzeczowych. Szpital czekają poważne zmiany w systemie finansowania świadczeń, zapoczątkowane

zmianami wprowadzanymi przez Ministerstwo Zdrowia - w szczególności opracowanie nowego koszyka świadczeń gwarantowanych oraz ich wyceny przez AOTiM, opracowanie map potrzeb zdrowotnych i zapowiadane przez MZ wdrożenie finansowania budżetowego. Od 1 października 2017 roku utworzona zostanie sieć szpitali, czyli tzw. System PSZ (podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej). Placówki zdrowia objęte systemem zostaną przyporządkowane do sześciu poziomów zabezpieczenia ze wskazaniem profilów działalności oraz po spełnieniu ściśle określonych kryteriów. Celem nowelizacji jest zabezpieczenie dostępu pacjentów do leczenia szpitalnego oraz AOS w poradniach przyszpitalnych, a także zapewnienie ciągłości i kompleksowości udzielanych świadczeń. Tylko szpitale w sieci będą miały zagwarantowany kontrakt na zasadzie ryczałtu. Według założeń podstawą finansowania gwarantowanego na cztery lata ma być roczny ryczałt, liczony na podstawie wykonania z 2015 roku. Dotychczasowe kontrakty zostaną automatycznie przekształcone w umowy według nowych przepisów. Budżetowanie szpitali w sieci ma obejmować nadwykonania. Jednakże istnieje ryzyko, że szpitalom w PSZ nie zostaną zwrócone poniesione koszty za świadczenia ponad ryczałt, których placówki zdrowia zobowiązane są udzielić pacjentom w stanie nagłego zagrożenia życia. Dodatkowo nikt nie uwzględnił, że płace minimalne i stawki godzinowe obowiązujące w roku powstania sieci szpitali będą znacznie wyższe niż w roku 2015. A trzeba zaznaczyć, że podwyżki te objęły praktycznie wszystkich zatrudnionych w szpitalach przy usługach zewnętrznych (sprzątanie, żywienie, ochrona).

Do obciążeń szpitala wynikających z pakietu onkologicznego, czy wzrostu plac pielęgniarek i położnych, należy dodać konieczność modernizacji samych budynków szpitali do roku 2017 (zgodnie z wytycznymi ustawy o działalności leczniczej) oraz uwzględnić straty związane z wprowadzeniem map potrzeb zdrowotnych, przygotowywanych przez Ministerstwo Zdrowia. Rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie ogólnych warunków umów o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej zapewnia wzrost wynagrodzenia pielęgniarek i położnych na okres od września 2015 r. do 31 sierpnia 2019 r., jednak w umowie z NFZ finansowanie zagwarantowane jest do czerwca 2017 r. To może oznaczać, że od lipca 2017 r. podwyżka ta stanie się kosztem szpitali - bez możliwości zwiększenia kontraktu czy też wyceny świadczeń.

Rozwój wymaga poprawy warunków lokalowych. W związku z tym planowane jest dostosowanie bazy do obowiązujących norm zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą. Planowane działania w przedstawionym zakresie pozwolą na uzyskanie wymaganych standardów i

poprawę warunków pobytu pacjentów w szpitalu w czasie leczenia oraz racjonalne wykorzystanie bazy łóżkowej i personelu medycznego.

C. Założenia do planu finansowego na lata 2017-2019

Za bazę do opracowania planu na rok 2017 przyjęto wykonanie w zakresie kosztów w 2016 roku oraz kluczowe zmiany w działalności Szpitala. Założono zmiany poszczególnych kategorii przychodów i kosztów w oparciu o zakres wykonywanych zadań.

Za bazę do opracowania planu na rok 2017-2019 przyjęto plan na 2017 rok oraz kluczowe wskaźniki makroekonomiczne stosowane przy uchwalaniu budżetu państwa.

Założenia makroekonomiczne	2017/2016	2018/2017	2019/2018
inflacja/wzrost cen towarów i usług		101,8	102,2
wzrost wynagrodzeń		103,3	103,2
oprocentowanie lokat(stopa depozytowa NBP dla rachunków depozytowych MF)	0,5	0,5	0,5
odsetki ustawowe	7	7	7
odsetki od transakcji handlowych	9,5	9,5	9,5

I. Przychody ze sprzedaży

Prognozę przychodów opracowano w podziale na najważniejsze źródła to jest: przychody z kontraktu z NFZ oraz pozostałe przychody.

Przychody ze sprzedaży zostały ustalone na podstawie obowiązujących w 2017 roku umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia i z Ministerstwem Zdrowia, które razem z przychodami z tytułu prowadzenia staży podyplomowych, usług sprzedanych pozostałym pracodawcom oraz pozostałymi przychodami opiewają łącznie na kwotę 193 mln 095 tys. zł.

Szczegółowe zestawienie:

Przychody ze sprzedaży	Wartość	Struktura
Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	179 583 349	93,00%
Sprzedaż usług medycznych pozostałych	6 190 587	3,21%
Przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów	5 213 770	2,70%
Przychody z tytułu zatrudnienia stażystów	950 000	0,49%
Sprzedaż pozostała	1 158 122	0,60%
Razem	193 095 828	100,00%

I. Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia na lata 2017-2019 zostały zaplanowane na podstawie zawartych umów na świadczenie usług medycznych.

A. Przychód ze sprzedaży usług z NFZ na rok 2017 został zaplanowany wg założeń:

1. Przychody z NFZ na pierwsze trzy kwartały roku 2017 szacowano na podstawie wykonania wszystkich kontraktów za okres styczeń-kwiecień 2017r. Wartość punktu w rodzaju leczenie szpitalne zgodna z wartością w bieżącej umowie tj. 52 zł za punkt.
2. Przychody na IV kwartał 2017r szacowany jest zgodnie z zapisami ustawy z dnia 23 marca 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych tj. na podstawie liczby świadczeń z roku 2015, cena za punkt 54 zł. wg. bieżących wycen (uwzględniono wskaźnik 1,2 w porodach, neonatologii, chirurgii dziecięcej, urologii dziecięcej, ortopedii dziecięcej)

B. Przychód ze sprzedaży usług z NFZ na rok 2018 został zaplanowany wg założeń:

1. Podstawą założeń była wysokość kontraktu oszacowana na IV kwartał roku 2017, co oznacza, iż wartość ostatniego kwartału 2017 roku została aproksymowana na 12 miesięcy 2018 roku. Nie założono wzrostu kontraktu, przy czym uwzględniono parametry z roku 2017: cena za punkt w lecznictwie szpitalnym - 54 zł, cena w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej porady 9,2 natomiast pozostałe wartości wg wycen bieżących, z uwzględnieniem wskaźnika 1,2 w porodach, neonatologii, chirurgii dziecięcej, urologii dziecięcej, ortopedii dziecięcej) oraz innych zmian, znanych na dzień sporządzania raportu.
2. Wartość sprzedaży usług medycznych w latach 2017-2019 jak i korzystanie innych jednostek z usług szpitala została ustalona na podobnym poziomie jak w roku 2016. Zakłada się, że przychody z tego tytułu będą stanowiły 6 mln 190 tys. zł. Do przychodów z tego tytułu zalicza się przychody ze sprzedaży innym jednostkom, przychodniom oraz przychody z tytułu prowadzonych badań klinicznych.

C. Przychód ze sprzedaży usług z NFZ na rok 2019 został zaplanowany wg założeń:

1. Podstawą założeń była wysokość kontraktu oszacowana na rok 2018. Nie założono wzrostu kontraktu, przy czym uwzględniono parametry z roku 2017: cena za punkt w lecznictwie szpitalnym - 54 zł, cena w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej porady 9,2 zł, natomiast pozostałe wartości wg wycen bieżących, z uwzględnieniem wskaźnika 1,2 w porodach, neonatologii, chirurgii dziecięcej, urologii dziecięcej,

ortopedii dziecięcej) oraz innych zmian, znanych na dzień sporządzania raportu. Uwzględniono wzrost przychodów o wskaźnik inflacji

2. Wartość sprzedaży usług medycznych w latach 2017-2019 jak i korzystanie innych jednostek z usług szpitala została ustalona na podobnym poziomie jak w roku 2016. Zakłada się że przychody z tego tytułu będą stanowiły 6 mln 190 tys. zł. Do przychodów z tego tytułu zalicza się przychody ze sprzedaży innym jednostkom, przychodniom oraz przychody z tytułu prowadzonych badań klinicznych.

II. Istotne pozycje kosztów działalności operacyjnej

Wysokość kosztów działalności operacyjnej na 2017 rok zaplanowano w oparciu o dane z wykonania z dwunastu miesięcy 2016 roku, uwzględniając wzrost kontraktu z NFZ a także zakontraktowane nowe zakresy świadczeń medycznych. Sumę kosztów rodzajowych oszacowano na poziomie 192 mln 221 tys. zł. Strukturę planowanych kosztów w układzie rodzajowym na rok 2017 przedstawia poniższa tabela:

Koszty działalności operacyjnej w 2017 roku	Wartość	Struktura
Amortyzacja	6 002 939	3,12%
Zużycie materiałów	81 177 857	42,23%
Zużycie energii	4 073 363	2,12%
Usługi obce	16 946 523	8,76%
Podatki i opłaty	1 277 577	0,66%
Wynagrodzenia	69 748 303	36,29%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 535 197	6,52%
Pozostałe koszty rodzajowe	572 431	0,30%
Razem	192 334 191	100,00%

1. **Amortyzacja** została wyliczona zgodnie z planem amortyzacji dla aktualnie posiadanych środków trwałych oraz planowanych zakupów w najbliższych latach.
2. Dla ustalenia wielkości kosztów **zużycia materiałów** przyjęto zasadę ich wzrostu proporcjonalnie do wzrostu przychodów. Zaplanowano koszty zużycia materiałów w wysokości 81 mln 177 tys. zł co stanowi 42,3 % ogółu kosztów Szpitala
3. Dla ustalenia wielkości kosztów zużycia energii przyjęto poziom wykonania z roku 2016. Koszt energii elektrycznej zaplanowano na kwotę 1 mln 262 tys. zł, koszt energii cieplnej na kwotę 2 mln 549 tys. zł, koszt zużycia wody na kwotę 261 tys. zł.
4. Dla ustalenia wielkości kosztów **usług obcych** przyjęto zasadę ich wzrostu proporcjonalnie do wzrostu przychodów- w przypadku usług obcych zmiennych na

które składają się usługi transportowe medyczne, usługi obce medyczne, usługi żywienia, usługi pralnicze oraz z uwzględnieniem zmian w zakresie wykonania pozostałych usług obcych. Na pozostałe usługi obce składają się koszty usług min. łączności, opłaty pocztowe, usługi prawnicze, naprawy i konserwacje.

5. Za bazę do ustalenia kosztów na **wynagrodzenia** przyjęto poziom zatrudnienia, a następnie założono stopniowy wzrost wynagrodzeń. Przewidywany koszt wynagrodzeń w 2017 roku oszacowano na poziomie 69 mln 748 tys. zł. Największy odsetek stanowi wśród nich wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę – 68 mln 532 tys. zł.
6. Koszty **ubezpieczenia społecznego i innych świadczeń** będą wynikały bezpośrednio z przyjęcia planowanych wartości kosztów pracy w roku 2017 i zostały zaplanowane na kwotę 12 mln 535 tys. zł. W tej kwocie składki na ubezpieczenia społeczne i składki na Fundusz Pracy zaplanowano 12 mln 250 tys. zł.
7. SPSK nr 1 nie tworzy w roku 2017 odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na pracowników SPSK nr 1.
8. Dla ustalenia wielkości **pozostałych kosztów rodzajowych** przyjęto poziom roku 2016 z uwzględnieniem zmian w zakresie ubezpieczenia OC. Przyjęto że pozostałe koszty rodzajowe w 2017 roku wyniosą 572 tys. zł co stanowi 0,3% ogółu kosztów Szpitala. W tej kwocie zaplanowane są koszty podróży służbowych w wysokości 120 tys. zł.

Wysokość kosztów działalności operacyjnej na rok 2018 zaplanowano w oparciu wskaźniki zaplanowane przez ministerstwo finansów- inflacji wynoszący 1,8%, oraz realną dynamikę wzrostu wynagrodzeń- 3,3% . Sumę kosztów rodzajowych oszacowano na poziomie 198 mln 014 tys. zł. Strukturę planowanych kosztów w układzie rodzajowym na rok 2018 przedstawia poniższa tabela:

Koszty działalności operacyjnej w 2018 roku	Wartość	Struktura
Amortyzacja	6 110 992	3,12%
Zużycie materiałów	82 639 059	41,17%
Zużycie energii	4 146 683	2,09%
Usługi obce	17 326 299	8,75%
Podatki i opłaty	1 300 573	0,65%
Wynagrodzenia	72 971 118	36,85%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 947 009	6,53%
Pozostałe koszty rodzajowe	572 431	0,29%
Razem	198 014 164	100,00%

1. **Amortyzacja na rok 2018** została powiększona w stosunku do 2017 roku o 1,8% tj. o wskaźnik inflacji założony przez Ministerstwo Finansów na rok 2018.
2. Dla ustalenia wielkości kosztów **zużycia materiałów** przyjęto zasadę ich wzrostu w stosunku do 2017 roku o wskaźnik inflacji. Zaplanowano koszty zużycia materiałów w wysokości 82 mln 639 tys. zł co stanowi 41,17 % ogółu kosztów Szpitala
3. Dla ustalenia wielkości kosztów zużycia energii przyjęto poziom wykonania z roku 2017 powiększony o wskaźnik inflacji. Koszt energii elektrycznej zaplanowano na kwotę 1 mln 285 tys. zł. koszt energii cieplnej na kwotę 2 mln 595 tys. zł , koszt zużycia wody na kwotę 266 tys. zł.
4. Dla ustalenia wielkości kosztów **usług obcych** przyjęto zasadę ich wzrostu o wskaźnik inflacji w stosunku do roku poprzedniego- w przypadku usług obcych zmiennych na które składają się usługi transportowe medyczne, usługi obce medyczne, usługi żywienia, usługi pralnicze oraz z uwzględnieniem zmian w zakresie wykonania pozostałych usług obcych. Na pozostałe usługi obce składają się koszty usług min. łączności, opłaty pocztowe, usługi prawnicze, naprawy i konserwacje.
5. Za bazę do ustalenia kosztów na **wynagrodzenia** przyjęto poziom zatrudnienia, a następnie założono stopniowy wzrost wynagrodzeń o wskaźnik dynamiki realnego wzrostu płac. Przewidywany koszt wynagrodzeń w 2018 roku oszacowano na poziomie 73 mln zł. Największy odsetek stanowi wśród nich wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę – 71 mln 744 tys. zł.
6. Koszty **ubezpieczenia społecznego i innych świadczeń** będą wynikały bezpośrednio z przyjęcia planowanych wartości kosztów pracy w roku 2018 i zostały zaplanowane na kwotę 12 mln 947 tys. zł. W tej kwocie składki na ubezpieczenia społeczne i składki na Fundusz Pracy zaplanowano 12 mln 654 tys. zł.
7. SPSK nr 1 nie planuje utworzyć w roku 2018 odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na pracowników SPSK nr 1.
8. Dla ustalenia wielkości **pozostałych kosztów rodzajowych** przyjęto poziom roku 2017 z uwzględnieniem zmian w zakresie ubezpieczenia OC. Przyjęto że pozostałe koszty rodzajowe w 2018 roku wyniosą 572 tys. zł co stanowi 0,3% ogółu kosztów Szpitala. W tej kwocie zaplanowane są koszty podróży służbowych w wysokości 120 tys. zł.

Wysokość kosztów działalności operacyjnej na rok 2019 zaplanowano w oparciu wskaźniki zaplanowane przez ministerstwo finansów- inflacji wynoszący 2,2%, oraz realną dynamikę wzrostu wynagrodzeń- 3,2% . Sumę kosztów rodzajowych oszacowano na poziomie 203 mln 267 tys. zł Strukturę planowanych kosztów w układzie rodzajowym na rok 2019 przedstawia poniższa tabela:

Koszty działalności operacyjnej w 2019 roku	Wartość	Struktura
Amortyzacja	6 245 434	3,07%
Zużycie materiałów	84 457 118	41,54%
Zużycie energii	4 237 910	2,08%
Usługi obce	17 758 947	8,73%
Podatki i opłaty	1 329 186	0,65%
Wynagrodzenia	75 306 193	37,04%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 360 058	6,57%
Pozostałe koszty rodzajowe	572 431	0,28%
Razem	203 267 278	100,00%

1. **Amortyzacja na rok 2019** została powiększona w stosunku do 2018 roku o 2,2% tj. o wskaźnik inflacji założony przez Ministerstwo Finansów na rok 2019.
2. Dla ustalenia wielkości kosztów **zużycia materiałów** przyjęto zasadę ich wzrostu w stosunku do 2018 roku o wskaźnik inflacji. Zaplanowano koszty zużycia materiałów w wysokości 84 mln 457 tys. zł co stanowi 41,54 % ogółu kosztów Szpitala
3. Dla ustalenia wielkości kosztów zużycia energii przyjęto poziom wykonania z roku 2018 powiększony o wskaźnik inflacji. Koszt energii elektrycznej zaplanowano na kwotę 1 mln 313 tys. zł, koszt energii cieplnej na kwotę 2 mln 652 tys. zł , koszt zużycia wody na kwotę 271 tys. zł.
4. Dla ustalenia wielkości kosztów **usług obcych** przyjęto zasadę ich wzrostu o wskaźnik inflacji w stosunku do roku poprzedniego- w przypadku usług obcych zmiennych na które składają się usługi transportowe medyczne, usługi obce medyczne, usługi żywienia, usługi pralnicze oraz z uwzględnieniem zmian w zakresie wykonania pozostałych usług obcych. Na pozostałe usługi obce składają się koszty usług min. łączności, opłaty pocztowe, usługi prawnicze, naprawy i konserwacje.
5. Za bazę do ustalenia kosztów na **wynagrodzenia** przyjęto poziom zatrudnienia, a następnie założono stopniowy wzrost wynagrodzeń o wskaźnik dynamiki realnego

wzrostu płac. Przewidywany koszt wynagrodzeń w 2019 roku oszacowano na poziomie 75 mln 336 tys. zł. Największy odsetek stanowi wśród nich wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę – 74 mln 040 tys. zł.

6. Koszty **ubezpieczenia społecznego i innych świadczeń** będą wynikały bezpośrednio z przyjęcia planowanych wartości kosztów pracy w roku 2019 i zostały zaplanowane na kwotę 13 mln 360 tys. zł. W tej kwocie składki na ubezpieczenia społeczne i składki na Fundusz Pracy zaplanowano 13 mln 059 tys. zł.
7. SPSK nr 1 nie planuje utworzyć w roku 2019 odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na pracowników SPSK nr 1.
8. Dla ustalenia wielkości **pozostałych kosztów rodzajowych** przyjęto poziom roku 2018 z uwzględnieniem zmian w zakresie ubezpieczenia OC. Przyjęto że pozostałe koszty rodzajowe w 2019 roku wyniosą 572 tys. zł co stanowi 0,3% ogółu kosztów Szpitala. W tej kwocie zaplanowane są koszty podróży służbowych w wysokości 120 tys. zł.

3. Koszty poniesione na obsługę długu

Zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętego kredytu, przyjęto następujące założenia:

- kredyt został zaciągnięty na okres 10-letni
- stopa bazowa dla zaciągniętego kredytu została przyjęta na poziomie stawki WIBOR 3M,
- marża banku powyżej stopy bazowej została ustalona poziomie 1,75%

Kwota długu w kolejnych latach prognozy wynika z sumy wielkości zadłużenia na koniec roku poprzedzającego dany rok i zaciągniętych zobowiązań kredytowych w danym roku pomniejszonej o przypadające na dany rok spłaty rat kapitałowych.

Kwota odsetek w kolejnych latach prognozy wynika z sumy wielkości zadłużenia na koniec roku poprzedzającego dany rok i stopie bazowej dla odsetek od transakcji handlowych na poziomie stopy referencyjnej NBP i 8 punktów procentowych.

4. Wynik na sprzedaży:

Osiągnięcie zaplanowanych poziomów przychodowych oraz kosztowych działalności operacyjnej pozwoli na zbilansowanie się szpitala oraz osiągnięcie zysku na sprzedaży w kwocie :

- 3 mln 496 tys. zł. w roku 2017
- 3 mln 701 tys. zł. w roku 2018
- 4 mln 197 tys. zł. w roku 2019

5. Pozostała działalność operacyjna:

Wyniki na pozostałej działalności operacyjnej spowodują osiągnięcie zysku na działalności operacyjnej w kwocie

- 9 mln 846 tys. zł. w roku 2017
- 10 mln 051 tys. zł. w roku 2018
- 10 mln 547 tys. zł. w roku 2019

6. WYNIK NETTO:

6.1 Zakładany wynik finansowy na rok 2017 :

- to osiągnięcie zysk netto na poziomie 5 mln 068 tys. zł. z uwzględnieniem podatku dochodowego w wysokości 198 tys. zł.,

RZiS SPSK Nr 1 we Wrocławiu	2016	2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	190 772 258,98	195 830 848,01
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	187 967 722,80	193 095 828,27
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 804 536,18	2 735 019,74
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	180 421 556,08	192 334 190,78
I. Amortyzacja	5 232 900,10	6 002 939,00
II. Zużycie materiałów i energii	80 158 639,73	85 251 220,23
III. Usługi obce	14 093 646,69	16 946 523,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 279 600,02	1 277 576,88
-podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	66 749 542,33	69 748 302,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 240 813,28	12 535 196,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	666 413,93	572 431,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	10 350 702,90	3 496 657,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 741 279,78	7 998 453,09

I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	43 320,00	43 320,00
III. Inne przychody operacyjne	8 697 959,78	7 955 133,09
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 185 371,04	1 648 360,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 223,25	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	126 072,41	126 072,41
III. Inne koszty operacyjne	2 055 075,38	1 522 287,59
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	16 906 611,64	9 846 750,32
G. Przychody finansowe	4 709 171,77	858 684,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	66 685,65	66 685,65
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	4 642 486,12	791 998,54
II. Koszty finansowe	2 375 722,91	1 938 703,00
I. Odsetki, w tym:	2 285 596,53	1 938 703,00
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	90 126,38	
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	19 240 060,50	8 766 731,52
L. Podatek dochodowy	198 231,00	198 439,20
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	3 500 000,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	19 041 829,50	5 068 292,32

Bilans 2016-2017

AKTYWA	2016	2017
A. Aktywa trwałe	18 779 373,09	18 331 115,59
I. Wartości niematerialne i prawne	559 240,00	394 420,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	559 240,00	394 420,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	18 121 862,83	17 756 695,59
1. Środki trwałe	17 902 058,49	17 756 695,59
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 254 214,12	5 708 141,92
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 197 303,59	998 006,62
d) środki transportu	3 916,00	2 332,00
e) inne środki trwałe	10 446 624,78	11 048 215,05
2. Środki trwałe w budowie	219 804,34	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		

1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	98 270,26	180 000,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	98 270,26	180 000,00
B. Aktywa obrotowe	35 760 949,28	33 131 571,48
I. Zapasy	4 244 792,33	4 000 000,00
1. Materiały	4 244 792,33	4 000 000,00
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	27 124 039,36	24 631 358,47
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	27 124 039,36	24 631 358,47

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 531 358,47	24 031 358,47
- do 12 miesięcy	26 531 358,47	24 031 358,47
-powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	261,00	
c) inne	592 419,89	600 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 891 904,58	4 000 000,00
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 891 904,58	4 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 891 904,58	4 000 000,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 891 904,58	4 000 000,00
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	500 213,01	500 213,01
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
RAZEM AKTYWA	54 540 322,37	51 462 687,07
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	-73 720 131,33	-68 651 839,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39 229 210,22	39 229 210,22
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
-z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-131 991 171,05	-112 949 341,55
VI. Zysk (strata) netto	19 041 829,50	5 068 292,32
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	128 260 453,70	120 114 526,08
I. Rezerwy na zobowiązania	37 618 560,07	35 000 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13 999 254,00	13 000 000,00

- długoterminowa	8 558 260,00	7 800 000,00
- krótkoterminowa	5 440 994,00	5 200 000,00
3. Pozostałe rezerwy	23 619 306,07	22 000 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	23 619 306,07	22 000 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	31 794 880,00	27 350 440,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	31 794 880,00	27 350 440,00
a) kredyty i pożyczki	31 794 880,00	27 350 440,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	48 390 357,43	43 803 914,97
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	48 390 357,43	43 803 914,97
a) kredyty i pożyczki	4 444 440,00	4 102 560,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 019 597,97	31 141 354,97
- do 12 miesięcy	33 019 597,97	31 141 354,97
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 217 367,26	4 000 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	3 715 839,31	4 000 000,00
i) inne	543 377,27	560 000,00
4. Fundusze specjalne	1 449 735,62	500 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 456 656,20	13 960 171,11
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 456 656,20	13 960 171,11
- długoterminowe	3 978 514,16	4 500 000,00
- krótkoterminowe	6 478 142,04	9 460 171,11
RAZEM PASYWA	54 540 322,37	51 462 687,07

Wskaźniki ekonomiczno- finansowe za rok 2017

Wskaźniki		Wartość wskaźnika w roku 2017	
1.wskaźnik zyskowności netto (%)	1) wskaźnik zyskowności netto = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}$	2,5%	4
2.wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	4,9%	4
3.wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	6,3%	5
I. Wskaźnik szybkiej płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności = $\text{aktywa obrotowe} - \text{nal. o okresie spłaty pow.12 mies.} - \text{RMK (czynne)} / \text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zob. o okresie wym. pow. 12 mies.} + \text{rezerwy krótkoterminowe}$	0,46	0
2. Wskaźnik bieżącej płynności	2) $\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe tyt. dostaw i usług o okresie spłaty pow. 12 m-cy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międz. czynne} - \text{zapasy} / \text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zob. z tyt. dostaw i usług o okresie wymag. Pow.12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}$	0,40	0
I. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\text{średni stan należności krótkoterminowych} * 365 / \text{przychody netto ze sprzedaży}$	75	1
I. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\text{średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} * 365 / \text{przychody netto ze sprzedaży}$	87	4
I. Wskaźnik zadłużenia aktywów	1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $(\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}) * 100\% / \text{aktywa razem}$	233%	0
2. Składnik wypłacalności	2) wskaźnik wypłacalności = $(\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}) * 100\% / \text{kapitał własny}$	-1,75	0

Σ 18

6.2 Zakładany wynik finansowy na rok 2018

- to osiągnięcie zysk netto na poziomie 6 mln 273 tys. zł, z uwzględnieniem podatku dochodowego w wysokości 198 tys. zł., co przy planowanym poziomie przychodów i przy jednoczesnym nadzorze nad ponoszeniem kosztów jest możliwe do osiągnięcia.

RZiS SPSK Nr 1 we Wrocławiu	2017	2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	195 830 848,01	201 744 926,03
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	193 095 828,27	199 009 906,28
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 735 019,74	2 735 019,74
	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00

II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	192 334 190,78	198 043 346,18
I. Amortyzacja	6 002 939,00	6 110 991,90
II. Zużycie materiałów i energii	85 251 220,23	86 785 742,20
III. Usługi obce	16 946 523,97	17 326 299,29
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 277 576,88	1 300 573,26
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	69 748 302,73	73 000 299,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 535 196,94	12 947 009,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	572 431,02	572 431,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 496 657,23	3 701 579,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 998 453,09	7 998 453,09
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	43 320,00	43 320,00
III. Inne przychody operacyjne	7 955 133,09	7 955 133,09
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 648 360,00	1 648 360,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	126 072,41	126 072,41
III. Inne koszty operacyjne	1 522 287,59	1 522 287,59
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	9 846 750,32	10 051 672,94
G. Przychody finansowe	858 684,19	858 684,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	66 685,65	66 685,65
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	791 998,54	791 998,54
II. Koszty finansowe	1 938 703,00	1 938 703,00
I. Odsetki, w tym:	1 938 703,00	1 938 703,00
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	8 766 731,52	8 971 654,14
L. Podatek dochodowy	198 439,20	198 439,20
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	3 500 000,00	2 500 000,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	5 068 292,32	6 273 214,94

Bilans 2017-2018

AKTYWA	2017	2018
A. Aktywa trwale	18 331 115,59	17 332 926,99
I. Wartości niematerialne i prawne	394 420,00	229 598,56
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	394 420,00	229 598,56
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwale	17 756 695,59	16 953 328,43
1. Środki trwale	17 756 695,59	16 953 328,43
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 708 141,92	5 004 365,38
c) urządzenia techniczne i maszyny	998 006,62	900 000,00
d) środki transportu	2 332,00	748,00
e) inne środki trwale	11 048 215,05	11 048 215,05
2. Środki trwale w budowie		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	180 000,00	150 000,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	180 000,00	150 000,00
B. Aktywa obrotowe	33 131 571,48	31 595 217,59
I. Zapasy	4 000 000,00	4 000 000,00
1. Materiały	4 000 000,00	4 000 000,00
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	24 631 358,47	22 975 004,58
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	24 631 358,47	22 975 004,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 031 358,47	22 425 004,58
- do 12 miesięcy	24 031 358,47	22 425 004,58
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	600 000,00	550 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 000 000,00	4 120 000,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 000 000,00	4 120 000,00
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 000 000,00	4 120 000,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 000 000,00	4 120 000,00
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	500 213,01	500 213,01

C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
RAZEM AKTYWA	51 462 687,07	48 928 144,58
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	-68 651 839,01	-62 378 624,08
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39 229 210,22	39 229 210,22
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
-z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-112 949 341,55	-107 881 049,23
VI. Zysk (strata) netto	5 068 292,32	6 273 214,94
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	120 114 526,08	111 306 768,66
I. Rezerwy na zobowiązania	35 000 000,00	34 500 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13 000 000,00	12 500 000,00
- długoterminowa	7 800 000,00	7 500 000,00
- krótkoterminowa	5 200 000,00	5 000 000,00
3. Pozostałe rezerwy	22 000 000,00	22 000 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	22 000 000,00	22 000 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	27 350 440,00	23 247 880,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	27 350 440,00	23 247 880,00
a) kredyty i pożyczki	27 350 440,00	23 247 880,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	43 803 914,97	42 054 395,46
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	43 803 914,97	42 054 395,46
a) kredyty i pożyczki	4 102 560,00	4 102 560,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 141 354,97	29 251 835,46
- do 12 miesięcy	31 141 354,97	29 251 835,46
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy:		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 000 000,00	4 000 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	4 000 000,00	4 120 000,00
i) inne	560 000,00	580 000,00
4. Fundusze specjalne	500 000,00	1 400 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 960 171,11	11 504 493,20
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 960 171,11	11 504 493,20
- długoterminowe	4 500 000,00	4 800 000,00
- krótkoterminowe	9 460 171,11	6 704 493,20
RAZEM PASYWA	51 462 687,07	48 928 144,58

Wskaźniki finansowo ekonomiczne za rok 2018

Grupa	Wskaźniki		Wartość wskaźnika w roku 2018
1. Wskaźniki zyskowności	1. wskaźnik zyskowności netto (%)	1) wskaźnik zyskowności netto = $\frac{\text{wynik netto} * 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	3,0%
	2. wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	4,9%
	3. wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\frac{\text{wynik netto} * 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	8,3%
2. Wskaźniki płynności	1. Wskaźnik szybkiej płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{nal. o okresie spłaty pow. 12 mies.} - \text{RMK (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zob. o okresie wym. pow. 12 mies.} + \text{rezerwy krótkoterminowe}}$	0,45
	2. Wskaźnik bieżącej płynności	2) $\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty pow. 12 m-cy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międz. czynne-zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe-zob. z tyt. dostaw i usług o okresie wymag. Pow. 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania}}$	0,39

		krótkoterminowe	
3. Wskaźniki efektywności	1. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności krótkoterminowych * 365/przychody netto ze sprzedaży	66
	1. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży	79
4. Wskaźniki zadłużenia	1. Wskaźnik zadłużenia aktywów	1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	227%
	2. Składnik wypłacalności	2) wskaźnik wypłacalności = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	-1,78

6.3 Zakładany wynik finansowy na rok 2019

- to osiągnięcie zysk netto na poziomie 6 mln 769 tys. zł, z uwzględnieniem podatku dochodowego w wysokości 198 tys. zł.,

RZiS SPSK Nr 1 we Wrocławiu	2018	2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	201 744 926,03	207 495 067,27
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	199 009 906,28	204 760 047,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 735 019,74	2 735 019,74
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	198 043 346,18	203 297 393,79
I. Amortyzacja	6 110 991,90	6 245 433,72
II. Zużycie materiałów i energii	86 785 742,20	88 695 028,52
III. Usługi obce	17 326 299,29	17 758 947,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 300 573,26	1 329 185,88
-podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	73 000 299,42	75 336 309,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 947 009,09	13 360 058,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	572 431,02	572 431,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 701 579,85	4 197 673,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 998 453,09	7 998 453,09
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	43 320,00	43 320,00
III. Inne przychody operacyjne	7 955 133,09	7 955 133,09
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 648 360,00	1 648 360,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	126 072,41	126 072,41
III. Inne koszty operacyjne	1 522 287,59	1 522 287,59

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 051 672,94	10 547 766,57
G. Przychody finansowe	858 684,19	858 684,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	66 685,65	66 685,65
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	791 998,54	791 998,54
II. Koszty finansowe	1 938 703,00	1 938 703,00
I. Odsetki, w tym:	1 938 703,00	1 938 703,00
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	8 971 654,14	9 467 747,77
L. Podatek dochodowy	198 439,20	198 439,20
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2 500 000,00	2 500 000,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	6 273 214,94	6 769 308,57

Bilans 2018-2019

AKTYWA	2018	2019
A. Aktywa trwałe	17 332 926,99	16 343 290,88
I. Wartości niematerialne i prawne	229 598,56	64 777,12
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	229 598,56	64 777,12
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 953 328,43	16 158 513,76
1. Środki trwałe	16 953 328,43	16 158 513,76
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 004 365,38	4 210 298,71
c) urządzenia techniczne i maszyny	900 000,00	900 000,00
d) środki transportu	748,00	0,00
e) inne środki trwałe	11 048 215,05	11 048 215,05
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		

a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 000,00	120 000,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	150 000,00	120 000,00
B. Aktywa obrotowe	31 595 217,59	31 801 227,94
I. Zapasy	4 000 000,00	4 000 000,00
1. Materiały	4 000 000,00	4 000 000,00
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	22 975 004,58	23 057 414,93
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	22 975 004,58	23 057 414,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 425 004,58	22 507 414,93
- do 12 miesięcy	22 425 004,58	22 507 414,93
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	550 000,00	550 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej		

III. Inwestycje krótkoterminowe	4 120 000,00	4 243 600,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 120 000,00	4 243 600,00
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 120 000,00	4 243 600,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 120 000,00	4 243 600,00
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	500 213,01	500 213,01
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
RAZEM AKTYWA	48 928 144,58	48 144 518,82
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	-62 378 624,08	-55 609 315,51
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39 229 210,22	39 229 210,22
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
-z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-107 881 049,23	-101 607 834,30
VI. Zysk (strata) netto	6 273 214,94	6 769 308,57
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	111 306 768,66	103 753 834,33
I. Rezerwy na zobowiązania	34 500 000,00	34 500 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12 500 000,00	12 500 000,00
- długoterminowa	7 500 000,00	7 500 000,00
- krótkoterminowa	5 000 000,00	5 000 000,00
3. Pozostałe rezerwy	22 000 000,00	22 000 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	22 000 000,00	22 000 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	23 247 880,00	19 145 320,00
1. Wobec jednostek powiązanych		

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	23 247 880,00	19 145 320,00
a) kredyty i pożyczki	23 247 880,00	19 145 320,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	42 054 395,46	41 681 146,56
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	42 054 395,46	41 681 146,56
a) kredyty i pożyczki	4 102 560,00	4 102 560,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 251 835,46	28 754 986,56
- do 12 miesięcy	29 251 835,46	28 754 986,56
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 000 000,00	4 000 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	4 120 000,00	4 243 600,00
i) inne	580 000,00	580 000,00
4. Fundusze specjalne	1 400 000,00	1 900 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 504 493,20	8 427 367,77
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 504 493,20	8 427 367,77
- długoterminowe	4 800 000,00	4 800 000,00
- krótkoterminowe	6 704 493,20	3 627 367,77
RAZEM PASYWA	48 928 144,58	48 144 518,82

Wskaźniki finansowo- ekonomiczne za rok 2019

Grupa	Wskaźniki		Wartość wskaźnika w roku 2019
1. Wskaźniki zyskowności	1. wskaźnik zyskowności netto (%)	1) wskaźnik zyskowności netto = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży materiałów pozostałe} + \text{przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}$	3,1%
	2. wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	5,0%
	3. wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	9,3%
2. Wskaźniki płynności	1. Wskaźnik szybkiej płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe - nal. o okresie splaty pow. 12 mies. - RMK (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe}}$	0,46
	2. Wskaźnik bieżącej płynności	2) $\frac{\text{Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe tyt. dostaw i usług o okresie splaty pow. 12 m-cy - krótkoterminowe rozliczenia międz. czynne - zapasy / Zobowiązania krótkoterminowe - zob. z tyt. dostaw i usług o okresie wymag. Pow. 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zob. z tyt. dostaw i usług o okresie wymag. Pow. 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,40
3. Wskaźniki efektywności	1. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\frac{\text{średni stan należności krótkoterminowych} * 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	62
	1. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} * 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	75
4. Wskaźniki zadłużenia	1. Wskaźnik zadłużenia aktywów	1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $\frac{\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}}{\text{aktywa razem}} * 100\%$	216%
	2. Składnik wypłacalności	2) wskaźnik wypłacalności = $\frac{\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}}{\text{kapitał własny}} * 100\%$	-1,87

Σ 18

7. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno - finansową SPSK Nr 1 we Wrocławiu.

W związku reformą systemu przeprowadzaną obecnie przez resort zdrowia, zmiany zasad organizacji świadczeń opieki zdrowotnej, wprowadzenie systemu podstawowego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, zmiany w finansowaniu świadczeń zdrowotnych poprzez ustalenie ryczału, czy też o planowanym połączeniu dwóch samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których organem tworzącym jest Uniwersytet Medyczny we Wrocławiu, zarówno założenia jak i prognoza finansowa na lata 2018-2019 może ulec zmianie w zależności od podjętych decyzji.

Sporządził:

Główny Księgowy
Samodzielnego Publicznego
Szpitala Klinicznego Nr 1
wrocławiu

Mirosław Napierajczyk

Zatwierdził:

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Szpitala Klinicznego Nr 1 we Wrocławiu

Piotr Nowicki