

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Szpitala Psychiatrycznego Św. Antoniego Wielkiego we Fromborku

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej
(Dz.U. z 2022 r. poz. 633 z późn.zm.)

1. Wybrane informacje o Szpitalu Psychiatrycznym Św. Antoniego Wielkiego we Fromborku
2. Szpital Psychiatryczny Św. Antoniego Wielkiego we Fromborku
3. Siedziba: 14-530 Frombork ul. Sanatoryjna 1
4. Numer identyfikacyjny REGON 170399007
5. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym 00000002943,

I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 rok.

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia. Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom, wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

GRUPA	WSKAŹNIKI FINANSOWE	2024	
		wskaźnik	ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto	2,0	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3,49	4
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	7,70	5
	Razem punkty	12	
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	2,31	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	2,25	13
	Razem punkty	25	
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności	35,75	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	5,06	7
	Razem punkty	10	
IV. WSKAŹNIKI ZA-DŁUŻENIA	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,50	10
	Wskaźnik wypłacalności	1,0	8
	Razem punkty	18	
Łączna wartość punktów		65	

W wyniku analizy wskaźników, sporządzonych na podstawie sprawozdania finansowego za 2024r. przy zastosowaniu metody punktowej, uzyskano 65 punkty co stanowi 92,86 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Świadczy to o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

II. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na trzy lata obrotowe.

Opis przyjętych założeń
Szpital Psychiatryczny
Św. Antoniego Wielkiego we Fromborku
14-530 Frombork, ul. Sanatoryjna 1
NIP 530-11-91-790 REGON 170399007
tel. (55) 6216 300 fax (55) 6216 300

Szpital Psychiatryczny
św. Antoniego Wielkiego we Fromborku
Dział Ekonomiczno-Finansowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Rogaczewska

DYREKTOR
Szpitala Psychiatrycznego
św. Antoniego Wielkiego we Fromborku
Miroslaw Kochański

Szpital Psychiatryczny Św. Antoniego Wielkiego we Fromborku prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2025-2027 założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej i osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

Prognoza przychodów na 2024 rok i lata następne została oparta na planie rzeczowo-finansowym umowy z NFZ. Przychody z NFZ stanowią 97,39 % przychodów szpitala. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu.

W prognozie na 2024 roku założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umów NFZ zostanie zrealizowany.

Wykaz umów na sfinansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu:

Lp.	Nazwa płatnika	Rodzaj umowy	Termin obowiązywania
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	30-06-2025
2	Narodowy Fundusz Zdrowia	Rehabilitacja lecznicza	30-06-2025

Na lata 2025 – 2026 założono wzrost przychodów na poziomie średnio 7 %.

Po stronie kosztów przyjęto wzrost w niektórych pozycjach w granicach od 5% do 9 % mając na uwadze założenia planu na rok 2024 oraz rosnącą inflację w chwili sporządzania raportu. Największą pozycją kosztową są wynagrodzenia.

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne lata jest uzależniona od wielu czynników. Na poziom przychodów i kosztów działalności, a w konsekwencji na wynik finansowy podmiotu wpłynie;

- Sposób finansowania wzrostu wynagrodzeń przewidzianych Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych,
- Sposób wyceny świadczeń oraz liczba zakontraktowanych punktów w Umowach zawartych z NFZ, a także kontraktacja nowej umowy od 30 czerwca 2025 roku,
- Niedobory kadrowe personelu medycznego oraz konkurencja w pozyskiwaniu personelu medycznego i pozostałych pracowników,
- Niestabilna sytuacja geopolityczna- wojna na Ukrainie oraz związane z nią wzrosty cen (przede wszystkim węgla kamiennego, energii elektrycznej , paliw itd.)
- Przeciętny wzrost cen w gospodarce narodowej – inflacja.
- Zwiększenie amortyzacji wynika z ciągłej modernizacji oddziałów szpitalnych

Prognozę finansową na lata 2025-2027 przeprowadzono na podstawie rachunku zysków i strat z uwzględnieniem roku 2024 oraz I kwartału roku 2025 dla porównania zakładanych przychodów i kosztów działalności podmiotu.

Szpital Psychiatryczny
św. Antoniego Wielkiego we Fromborku
14-530 Frombork, ul. Sanatoryjna 1
MIP 532-14-31-790 REGON 170399007
t. (53) 6216 333 fax (53) 6216 300

DYREKTOR
Szpitala Psychiatrycznego
św. Antoniego Wielkiego we Fromborku
Mirosław Kochański

Szpital Psychiatryczny
św. Antoniego Wielkiego we Fromborku
Dział Ekonomiczno-Finansowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Rogaczewska

Rachunek zysków i strat za 2024 oraz prognoza za lata 2025-2027

	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	35 009 439,47	37 460 100,23	40 082 307,25	42 888 068,76
–	od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 009 439,47	37 460 100,23	40 082 307,25	42 888 068,76
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	35 188 653,44	37 597 047,63	40 176 984,78	42 940 883,41
I.	Amortyzacja	793 336,16	793 336,16	793 336,16	793 336,16
II.	Zużycie materiałów i energii	3 388 654,99	3 558 087,74	3 735 992,13	3 922 791,73
–	w tym: zużycie energii	318 549,34	334 476,81	351 200,65	368 760,68
III.	Usługi obce	3 649 085,01	3 977 502,66	4 335 477,90	4 725 670,91
–	W tym zakupione w celu odsprzedaży (podwykonawstwo)				
IV.	Podatki i opłaty	137 514,00	144 389,70	151 609,19	159 189,64
–	w tym: podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	22 343 587,23	23 907 638,34	25 581 173,02	27 371 855,13
–	W tym: ze stosunku pracy	21 839 922,87	23 368 717,47	25 004 527,69	26 754 844,63
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 789 659,25	5 124 935,40	5 483 680,88	5 867 538,54
–	w tym składki na ubezpieczenia emerytalne	1 947 061,26	2 083 355,55	2 229 190,44	2 385 233,77
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	86 816,80	91 157,63	95 715,50	100 501,30
–	w tym podróże służbowe	39 095,79	41 050,58	43 103,11	45 258,26
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-179 213,97	-136 947,40	-94 677,53	-52 814,65
D.	Pozostałe przychody operacyjne	860 740,19	561 525,92	539 048,46	521 591,52
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje	77 312,24	78 858,48	80 435,65	82 044,37
III.	Inne przychody operacyjne	783 427,95	482 667,44	458 612,81	439 547,15
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 832,83	1 961,13	2 098,41	2 245,32
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	1832,83	1961,13	2098,41	2245,32
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	679 693,39	422 617,39	442 272,52	466 531,55
G.	Przychody finansowe	19 989,06	18 789,72	17 662,33	16 602,59
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
–	od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	19 989,06	18 789,72	17 662,33	16 602,59
–	od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				

V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	12,01	12,61	13,24	13,89
I.	Odsetki, w tym:	12,00	12,60	13,23	13,89
–	dla jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	0,01	0,01	0,01	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	699 670,44	441 394,50	459 921,61	483 120,25
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)				
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	699 670,44	441 394,50	459 921,61	483 120,25
L.	Podatek dochodowy				
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	699 670,44	441 394,50	459 921,61	483 120,25

Szpital Psychiatryczny
św. Antoniego Wielkiego we Fromborku
14-530 Frombork, ul. Sanatoryjna 1
NIP 532-14-31-790 REGON 170369057
tel. (55) 6216 388 fax (55) 6216 000

Szpital Psychiatryczny
św. Antoniego Wielkiego we Fromborku
Dział Ekonomiczno-Finansowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Rogaczewska

DYREKTOR
Szpitala Psychiatrycznego
św. Antoniego Wielkiego we Fromborku

Mirosław Kochański

AKTYWA	Stan na 2024	Stan na 2025	Stan na 2026	Stan na 2027	PASYWA	Stan na 2024	Stan na 2025	Stan na 2026	Stan na 2027
A. Aktywa trwałe	2 525 257,39	2 634 284,81	2 615 480,25	2 475 172,80	A. Kapitał (fundusz) własny	4 557 601,48	3 234 746,96	3 694 668,57	4 177 788,82
I. Wartości niematerialne i prawne	40 221,00	54 765,75	40 221,00	26 814,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 590 966,31	1 590 966,31	1 590 966,31	1 590 966,31
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)				
2. Wartość firmy					III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	40 221,00	54 765,75	40 221,00	26 814,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 266 964,73	1 202 386,15	1 202 386,15	1 202 386,15
4. Zaliczki na wartości					V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji				
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 485 036,39	2 579 519,06	2 575 259,25	2 448 358,80	VI. Pozostałe kapitały (fundusze)				
1. Środki trwałe	2 469 961,39	2 579 519,06	1 925 259,25	1 298 358,80	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	441 394,50	901 316,11
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00				VIII Zysk (strata) netto	699 670,44	441 394,50	459 921,61	483 120,25
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	370 326,96	422 000,69	370 327,13	318 653,57	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
c) urządzenia techniczne i maszyny	333 486,84	359 409,81	227 935,72	102 347,08	B. Zobowiązania i rezerwy na zobow.	4 524 496,04	4 541 776,54	4 043 334,17	3 696 607,87
d) środki transportu	667 517,74	268 120,32	201 090,24	134 060,16	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	1 098 629,85	1 529 988,24	1 125 906,16	743 297,99	1. Rezerwa z tytułu odroczonego				
2. Środki trwałe w budowie	15 075,00	0,00	650 000,00	1 150 000,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					– długoterminowa				
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych					3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek					– długoterminowe				
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości					II. Zobowiązania długoterminowe	13 739,43	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych				
3. Długoterminowe aktywa finansowe					2. Wobec pozostałych jednostek	13 739,43	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych					a) kredyty i pożyczki	13 739,43	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje					b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
– inne papiery wartościowe					c) inne zobowiązania finansowe				
– udzielone pożyczki					d) inne				
– inne długoterminowe aktywa finansowe					III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 837 563,18	2 256 251,00	2 328 277,00	2 530 108,01
b) w pozostałych jednostkach					1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje					a) z tytułu dostaw i usług, o okresie – do 12 miesięcy				
– inne papiery wartościowe					– powyżej 12 miesięcy				
– udzielone pożyczki					b) inne				
– inne długoterminowe aktywa finansowe					2. Wobec pozostałych jednostek	2 309 292,79	1 781 460,00	1 843 373,00	2 027 710,00
4. Inne inwestycje długoterminowe					a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					b) z tytułu emisji dłużnych papierów				
1. Aktywa z tytułu odroczonego					c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia					d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: – do 12 miesięcy	474 260,24	539 103,00	476 780,00	524 458,00
B. Aktywa obrotowe	6 556 840,13	5 142 238,69	5 122 522,49	5 399 223,89	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zapasy	160 801,81	348 389,60	383 228,60	421 551,42	e) zaliczki otrzymane na dostawy	474 260,24	539 103,00	476 780,00	524 458,00
1. Materiały	160 801,81	348 389,60	383 228,60	421 551,42	f) zobowiązania wekslowe				
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 185 635,82	825 250,00	907 775,00	998 553,00
3. Produkty gotowe					h) z tytułu wynagrodzeń	227,52	0,00	0,00	0,00
4. Towary					i) inne	649 169,21	417 107,00	458 818,00	504 699,00
5. Zaliczki na dostawy					3. Fundusze specjalne	528 270,39	474 791,00	484 904,00	502 398,01
II. Należności krótkoterminowe	3 722 550,16	3 248 996,03	3 341 995,33	3 597 998,23	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 673 193,43	2 285 525,54	1 715 057,17	1 166 499,86
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	1 673 193,43	2 285 525,54	1 715 057,17	1 166 499,86
– powyżej 12 miesięcy					– krótkoterminowe	1 673 193,43	1 715 057,17	1 166 499,86	681 756,70
b) inne						0,00	570 468,37	548 557,31	484 743,16
2. Należności od pozostałych jednostek	3 722 550,16	3 248 996,03	3 341 995,33	3 597 998,23	Pasywa razem	9 082 097,52	7 776 523,50	7 738 002,74	7 874 396,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: – do 12 miesięcy	3 296 606,16	2 778 499,20	2 860 498,50	3 106 501,40					
– powyżej 12 miesięcy	3 296 606,16	2 778 499,20	2 860 498,50	3 106 501,40					
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł ubez. Społ. i zdrow. i innych	0,00								
c) Inne	425 944,00	470 496,83	481 496,83	491 496,83					
d) dochodzone na drodze sądowej									
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 650 298,78	1 538 637,06	1 390 460,56	1 372 152,24					
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 650 298,78	1 538 637,06	1 390 460,56	1 372 152,24					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 650 298,78	1 538 637,06	1 390 460,56	1 372 152,24					
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 650 298,78	1 538 637,06	1 390 460,56	1 372 152,24					
– inne środki pieniężne									
– inne aktywa pieniężne									
2. Inne inwestycje									
IV. Terminowe rozliczenia międzyokr.	23 189,38	6 216,00	6 838,00	7 522,00					
Aktywa razem	9 082 097,52	7 776 523,50	7 738 002,74	7 874 396,69					

Szpital Psychiatryczny
 sw. Antoniego Wielkiego we Fromborku
 14-530 Frombork, ul. Sanatoryjna 1
 NIP 582-14-31-790 REGON 170399007
 tel. (55) 6216 333 fax (55) 6216 300

Szpital Psychiatryczny
 sw. Antoniego Wielkiego we Fromborku
 Dział Ekonomiczno-Finansowy
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Rogaczewska

DYREKTOR
 Szpitala Psychiatrycznego
 sw. Antoniego Wielkiego we Fromborku

Mikołaj Kocharński

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej :

Prognoza na lata 2025-2027

GRUPA	WSKAŹNIKI FINANSOWE	2025		2026		2027	
		wskaźnik	ilość punktów	wskaźnik	ilość punktów	wskaźnik	ilość punktów
I. Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	1,18	3	1,15	3	1,13	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3,09	4	4,46	4	8,84	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	5,67	5	5,94	5	6,13	5
	Razem punktów		12		12		13
II. Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	2,28	12	2,20	12	2,12	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	2,12	13	2,03	13	1,96	13
	Razem punktów		25		25		25
III. Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	13,48	3	14,01	3	13,80	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	4,26	7	4,34	7	4,4	7
	Razem punktów		10		10		10
IV. Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,58	10	0,52	10	0,47	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,71	8	0,91	8	1,1	6
	Razem punktów		18		18		16
Łączna wartość punktów			56		55		64

III. Podstawową działalnością Szpitala Psychiatrycznego Św. Antoniego Wielkiego we Fromborku jest działalność lecznicza, polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Szpital nie jest jednostką nastawioną na osiąganie zysku.

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

Analizując sytuację ekonomiczno-finansową jednostki w roku 2024, zidentyfikowano następujące czynniki ryzyka działalności , które będą miały wpływ na okres objęty prognozą:

- Monopolizacja pozycji NFZ objawiająca się m.in.: ograniczonymi możliwościami finansowania świadczeń, zbyt niską wyceną punktową poszczególnych świadczeń, zbyt niską ceną 1 punktu rozliczeniowego .
- Zagrożenie zmniejszenia kadry medycznej i niemedycznej ,
- Brak możliwości rozszerzenia dodatkowych świadczeń medycznych,
- Wzrost cen rynkowych materiałów, usług, energii oraz gazu,

Frombork, dnia 05.05.2025

Szpital Psychiatryczny
św. Antoniego Wielkiego we Fromborku
14-520 Frombork, ul. Sanatoryjna 1
NIP 502-14-31-700 REGON 170393007
tel. (53) 3216 333 fax (53) 3216 300

Szpital Psychiatryczny
św. Antoniego Wielkiego we Fromborku
Dział Ekonomiczno-Finansowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Rogaczewska

DYREKTOR
Szpitala Psychiatrycznego
św. Antoniego Wielkiego we Fromborku
Miroslaw Kocharński