

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Sanatorium Uzdrawiskowe "Przy Tężni" im. dr Józefa Krzymińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.z.

nazwa jednostki

I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

Sanatorium Uzdrawiskowe "Przy Tężni" im. dr Józefa Krzymińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.z. - NIP: 556-22-46-200, Regon: 010625117, KRS: 0000007549. Cel działania: udzielanie świadczeń zdrowotnych poprzez organizowanie i prowadzenie działalności profilaktycznej, leczniczej i rehabilitacyjnej w zakresie chorób kardiologicznych i nadciśnienia, reumatologicznych, ortopedyczno - urazowych, układu krwionośnego i naczyń obwodowych.

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

1. Część tabelaryczna sytuacji ekonomiczno-finansowej za miniony rok i prognoza na kolejne trzy lata obrotowe na podstawie sprawozdań finansowych za dany rok (bilans, rachunek zysków i strat)

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	28 678 123,62	31 706 338,01	36 580 125,44	38 193 009,66	37 113 339,86	35 863 339,86
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	28 678 123,62	31 706 338,01	36 580 125,44	38 193 009,66	37 113 339,86	35 863 339,86
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 378 155,20	2 082 219,45	4 149 775,10	2 612 623,20	2 207 317,55	1 552 436,46
I.	Zapasy	241 448,04	102 410,88	135 865,78	120 000,00	120 000,00	120 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	228 884,52	236 706,57	287 734,53	211 571,00	286 200,00	286 200,00
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	162 375,48	192 100,82	204 306,57	211 571,00	205 000,00	210 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 893 588,61	1 454 392,63	3 527 969,52	2 184 342,83	1 776 408,18	1 122 727,09
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 234,03	288 709,37	198 205,27	96 709,37	24 709,37	23 509,37
	AKTYWA RAZEM (A+B)	31 056 278,82	33 788 557,46	40 729 900,54	40 805 632,86	39 320 657,41	37 415 776,32
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	14 704 281,87	15 447 158,23	16 565 878,74	16 473 684,74	16 289 859,74	16 103 579,40
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 841 799,24	1 841 799,24	1 841 799,24	1 841 799,24	1 841 799,24	1 841 799,24
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	10 259 057,91	12 862 482,63	13 605 358,99	14 724 079,50	14 631 885,50	14 448 060,50

V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	2 603 424,72	742 876,36	1 118 720,51	-92 194,00	-183 825,00	-186 280,34
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 351 996,95	18 341 399,23	24 164 021,80	24 331 948,12	23 030 797,67	21 312 196,92
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	613 216,25	618 490,25	1 387 144,35	1 388 361,35	1 388 361,35	1 393 361,35
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	31 730,00	37 004,00	63 783,00	65 000,00	65 000,00	70 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	5 465 898,00	5 307 718,60	4 908 983,08	9 233 751,26	8 206 216,04	7 493 080,52
	- kredyty i pożyczki	5 465 898,00	5 307 718,60	4 908 983,08	9 233 751,56	8 206 216,04	7 493 080,52
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 985 519,62	2 446 571,16	7 755 758,99	3 929 985,52	4 009 985,52	3 353 135,52
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 697 821,93	534 914,47	622 726,45	480 000,00	600 000,00	700 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7 287 363,08	9 968 619,22	10 112 135,38	9 779 849,99	9 426 234,76	9 072 619,53
	PASYWA RAZEM (A+B)	31 056 278,82	33 788 557,46	40 729 900,54	40 805 632,86	39 320 657,41	37 415 776,32

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	16 409 772,88	17 145 800,23	17 697 803,46	11 830 000,00	14 778 000,00	16 048 800,00
B	Koszty działalności operacyjnej	14 696 506,40	16 419 617,61	15 905 059,75	12 023 429,00	14 957 684,32	16 292 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 713 266,48	726 182,62	1 792 743,71	-193 429,00	-179 684,32	-243 200,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 093 056,90	325 653,08	312 597,86	383 435,00	357 285,27	378 615,23
E	Pozostałe koszty operacyjne	25 134,88	45 443,50	791 905,60	7 200,00	18 000,00	20 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	2 781 188,50	1 006 392,20	1 313 435,97	182 806,00	159 600,95	115 415,23
G	Przychody finansowe	24 218,89	8 687,43	18 440,80	5 000,00	10 000,00	15 000,00
H	Koszty finansowe	190 877,67	248 506,27	183 177,26	280 000,00	353 425,95	316 695,57
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 614 529,72	766 573,36	1 148 699,51	-92 194,00	-183 825,00	-186 280,34
J	Podatek dochodowy	11 105,00	23 697,00	29 979,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 603 424,72	742 876,36	1 118 720,51	-92 194,00	-183 825,00	-186 280,34
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	17 527 048,67	17 480 140,74	18 028 842,12	12 218 435,00	15 145 285,27	16 442 415,23
	koszty ogółem	14 912 518,95	16 713 567,38	16 880 142,61	12 310 629,00	15 329 110,27	16 628 695,57
	amortyzacja roczna	1 238 414,03	1 201 876,20	1 265 377,04	1 338 051,00	1 350 000,00	1 350 000,00
	należności wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	4 066 511,99	757 993,62	3 289 617,11	-1 072 170,92	886 207,23	446 150,00
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-2 958 745,81	-4 221 812,16	-656 574,59	-10 086 529,74	-270 330,20	-100 000,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-161 474,90	3 024 622,56	-559 465,63	9 815 073,97	-1 023 811,68	-999 831,09
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	946 291,28	-439 195,98	2 073 576,89	-1 343 626,69	-407 934,65	-653 681,09
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowność							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	14,85	4,25	6,21	-0,75	-1,21	-1,13
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	15,89	5,76	7,29	1,50	1,05	0,70
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	8,38	2,20	2,75	-0,23	-0,47	-0,50
II. Płynność							

1.	Wskaźnik bieżącej płynności aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres.-/zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.	0,78	0,72	0,51	0,63	0,54	0,45
2.	Wskaźnik szybkiej płynności aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkotermin.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.	0,70	0,68	0,49	0,60	0,51	0,41
III. Efektywność							
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) średni stan należności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3,61	4,09	4,21	6,53	5,06	4,78
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	37,76	11,39	12,84	14,81	14,82	15,92
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem	29,19	24,78	34,50	35,66	34,60	32,71
2.	Wskaźnik wypłacalności zobowiąz.długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny	0,62	0,54	0,85	0,88	0,84	0,76

2. Część opisowa analizy sytuacji ekonomiczno finansowej na podstawie pkt. 1

(syntetyczna analiza poszczególnych pozycji określonych w sytuacji ekonomiczno-finansowej tj. aktywów trwałych, aktywów obrotowych, kapitału własnego, zobowiązań i rezerw na zobowiązania, rachunku zysków i strat rachunku przepływu środków pieniężnych)

Wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych wynika z realizacji i oddaniu do eksploatacji w roku 2020 projektu pn. "Wzmocnienie potencjału uzdrowiskowego regionu poprzez rozbudowę bazy lecznictwa w Sanatorium Uzdrowiskowym "Przy Tężni" w Inowrocławiu. Pozycja zapasy wynika z konieczności niezbędnego utrzymywania zapasów części zamiennych i innych służących naprawom bieżącym, a także środków czystości i artykułów żywnościowych. Pozycja należności krótkoterminowe wynika z analizy danych historycznych w zakresie rozliczeń z NFZ. Inwestycje krótkoterminowe to wyłącznie środki pieniężne, a ich malejąca wartość związana jest ze spadkiem poziomu przychodów w stosunku do pierwotnie zakładanych w związku z sytuacją epidemiczną w kraju. Wartość rozliczeń międzykresowych wynika z rozliczeń w czasie polis ubezpieczeniowych, prenumerat oraz remontów cyklicznych. Kapitał własny odzwierciedla poziom kapitału podsatwowego i zapasowego oraz osiąganego za historyczne i prognozowane okresy wyniku finansowego netto. Rezerwy utrzymywane są na stałym poziomie i wynikają z planowanych wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz rezerwy na koszty związane z zaprzestaniem działalności przez Sanatorium. Wzrost zobowiązań długoterminowych wynika z zaciągniętego nowego kredytu na sfinansowanie projektu w zakresie rzeczowych aktywów trwałych o których mowa wyżej. Zobowiązania krótkoterminowe wynikają z analizy danych historycznych skorygowane o krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zaciągniętego nowego kredytu. Rozliczenia międzykresowe w pasywach oszacowano w oparciu o rozliczenia historyczne otrzymanych dofinansowań oraz o dofinansowanie w roku 2020 projektu inwestycyjnego w kwocie 2.821.693,29 zł. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat odzwierciedlają spadek przychodów w związku z panującą w kraju sytuacją epidemiczną, wysoki poziom utrzymywanych kosztów stałych oraz wzrost kosztów obsługi zadłużenia z tytułu wzrostu długoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Prognozę finansową oparto na realizacji i oddaniu projektu pn. "Wzmocnienie potencjału uzdrowiskowego regionu poprzez rozbudowę bazy lecznictwa w Sanatorium Uzdrowiskowym "Przy Tężni" w Inowrocławiu - wartość brutto projektu 9.980.779,53 zł, planowane dofinansowanie do otrzymania w roku 2020 w wysokości 2.821.693,29, zaciągnięcie kredytu na sfinansowanie projektu w kwocie 7.000.000,00 zł i związanym z tym wzrostem kosztów obsługi zadłużenia przy jednoczesnym spadku przychodów spowodowanym sytuacją epidemiczną w kraju.

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

Na sytuację ekonomiczno-finansową Sanatorium zasadniczo w najbliższej przyszłości wpływa trudna sytuacja epidemiczna w kraju czego wynikiem są prognozowane ujemne wyniki finansowe w latach 2020-2022. Dodatkowo Sanatorium nie uzyskało żadnego wsparcia z tzw. tarczy finansowej.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

Na podstawie przeprowadzonej prognozy sytuacji finansowej i wynikającego z niej ujemnego wyniku finansowego stwierdza się pogorszenie sytuacji finansowej Sanatorium w perspektywie najbliższych lat. Strata bilansowa pokrywana będzie z funduszu zapasowego, którego wysoki poziom odzwierciedla dobre wyniki ekonomiczne Sanatorium w ostatnich latach.

Główny Księgowy

28.05.2020 r.

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

Mieczysław Sawicki

DYREKTOR

Adam Skawroński

28.05.2020 r.

Data i podpis Dyrektora jednostki

SANATORIUM UZDROWISKOWE
"PRZY TĘŻNI" im. dr. Józefa Krzywińskiego
w Inowrocławiu s.p.z.o.z.
88-100 Inowrocław, ul. Przy Stawku 12
NIP 556-22-46-200 REGON 010625117
tel. 52 358-13-00 (2)