

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

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

nazwa jednostki

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

Sanatorium Uzdrawiskowe "Przy Tężni" im. dr Józefa Krzyżwińskiego 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			w groszach
		2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	
BILANS								
A.	AKTYWA TRWAŁE	31 706 338,01	36 580 125,44	40 329 117,53	41 848 997,53	43 797 135,98	42 203 583,54	
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	31 706 338,01	36 580 125,44	40 329 117,53	41 848 997,53	43 797 135,98	42 203 583,54	
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	2 082 219,45	4 149 775,10	6 690 270,55	2 944 460,61	1 463 300,00	1 940 490,00	
I.	Zapasy	102 410,88	135 865,78	88 010,25	150 000,00	150 000,00	150 000,00	
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	236 706,57	287 734,53	470 274,11	270 000,00	330 000,00	350 000,00	
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	192 100,82	204 306,57	395 128,94	216 800,00	252 500,00	261 400,00	
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 454 392,63	3 527 969,52	6 027 525,58	2 500 000,00	957 500,00	1 414 090,00	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	288 709,37	198 205,27	104 460,61	24 460,61	25 800,00	26 400,00	
	AKTYWA RAZEM (A+B)	33 788 557,46	40 729 900,54	47 019 388,08	44 793 458,14	45 260 435,98	44 144 073,54	
PASYWA								
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	15 447 158,23	16 565 878,74	13 811 537,87	11 959 892,87	12 093 912,87	12 265 250,87	
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	12 862 482,63	13 605 358,99	14 724 079,50	11 969 738,63	10 118 093,63	10 252 113,63	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT											
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	17 145 800,23	17 697 803,46	10 976 907,81	16 767 655,00	18 989 965,00	20 557 803,00					
Koszty działalności operacyjnej	16 419 617,61	15 905 059,75	13 763 114,49	18 621 420,00	18 801 945,00	20 333 465,00					
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	726 182,62	1 792 743,71	-2 786 206,68	-1 853 765,00	188 020,00	224 338,00					
Pozostałe przychody operacyjne	325 653,08	312 597,86	350 082,47	377 120,00	389 000,00	389 000,00					
Pozostałe koszty operacyjne	45 443,50	791 905,60	70 341,35	50 000,00	80 000,00	80 000,00					
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 006 392,20	1 313 435,97	-2 506 465,56	-1 526 645,00	497 020,00	533 338,00					
Przychody finansowe	8 687,43	18 440,80	2 127,68	5 000,00	7 000,00	10 000,00					
Koszty finansowe	248 506,27	183 177,26	250 002,99	330 000,00	330 000,00	330 000,00					
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	766 573,36	1 148 699,51	-2 754 340,87	-1 851 645,00	174 020,00	213 338,00					
Podatek dochodowy	23 697,00	29 979,00	0,00	0,00	40 000,00	42 000,00					
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Zysk (strata) netto (I+J-K)	742 876,36	1 118 720,51	-2 754 340,87	-1 851 645,00	134 020,00	171 338,00					
Dane dodatkowe											
przychody ogółem	17 480 140,74	18 028 842,12	11 329 117,96	17 149 775,00	19 385 965,00	20 956 803,00					
koszty ogółem	16 713 567,38	16 880 142,61	14 083 458,83	19 001 420,00	19 211 945,00	20 743 465,00					
amortyzacja roczna	1 201 876,20	1 265 377,04	1 403 135,62	1 480 120,00	1 551 820,00	1 593 595,00					
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	757 993,62	3 289 617,11	2 952 502,54	671 210,42	3 156 236,00	2 205 326,00				
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-4 221 812,16	-656 574,59	-10 186 345,56	-3 000 000,00	-3 500 000,00	-550 000,00				
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	3 024 622,56	-559 465,63	9 733 399,08	-1 198 736,00	-1 198 736,00	-1 198 736,00				
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	-439 195,98	2 073 576,89	2 499 556,06	-3 527 525,58	-1 542 500,00	456 590,00				
Wykonanie											
Lp.	Treść	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	Progniza			
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.				
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe											
I. Zyskowość											
1.	Wskaźnik zyskowości netto (%) wynik netto *100 / przychody ogółem	4,25	6,21	-24,31	-10,80	0,69	0,82				
2.	Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%) wynik z działalności operacyjnej *100 / przychody netto ze sprzedaży / zrównane z nimi - pozostałe przychody operacyjne	5,76	7,29	-22,13	-8,90	2,56	2,55				
3.	Wskaźnik zyskowości aktywów (%) wynik netto *100 / średni stan aktywów	2,20	2,75	-5,86	-4,13	0,30	0,39				
II. Płynność											

		2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.
		3.	4.	5.	6.	7.	8.
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.
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	742 876,36	1 118 720,51	-2 754 340,87	-1 851 645,00	134 020,00	171 338,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wykonanie			Prognoza		
I.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	18 341 399,23	24 164 021,80	33 207 850,21	32 833 565,27	33 166 523,11	31 878 822,67
	I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	618 490,25	1 387 144,35	1 450 931,35	1 393 431,35	1 403 361,35	1 403 361,35
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	37 004,00	63 783,00	127 570,00	70 070,00	80 000,00	80 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	5 307 718,60	4 908 983,08	11 010 247,64	10 111 512,20	9 212 776,76	8 314 041,32
	- kredyty i pożyczki	5 307 718,60	4 908 983,08	11 010 247,64	10 111 512,20	9 212 776,76	8 314 041,32
	III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 446 571,16	7 755 758,99	2 438 941,07	2 888 736,00	3 500 000,00	3 500 000,00
	- 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:	534 914,47	622 726,45	107 712,88	650 000,00	830 000,00	920 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 968 619,22	10 112 135,38	18 307 730,15	18 439 885,72	19 050 385,00	18 661 420,00
	PASYWA RAZEM (A+B)	33 788 557,46	40 729 900,54	47 019 388,08	44 793 458,14	45 260 435,98	44 144 073,54

1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>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.</i>	0,72	0,51	2,57	0,99	0,40	0,53
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>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.</i>	0,68	0,49	2,53	0,94	0,36	0,49
III. Efektywność							
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) <i>Średni stan należności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży / zrównane z nimi</i>	4,09	4,21	13,14	4,72	4,85	4,64
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) <i>Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży / zrównane z nimi</i>	11,39	12,84	3,58	14,15	15,95	16,33
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.-rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	24,78	34,50	31,69	32,13	31,19	29,94
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz.długotermin.-zobowiąz.krótkotermin.-rezerwy na zobowiąz. /fundusz własny</i>	0,54	0,85	1,08	1,20	1,17	1,08

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)

Rzeczowe aktywa trwałe - wzrost wartości wynika z aktualnie prowadzonej przebudowy prawego skrzydła segmentu A Sanatorium oraz przewidzianego do przebudowy w roku 2022 lewego skrzydła segmentu A. 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 stanowią środki pieniężne, a ich malejąca wartość wynika z konieczności sfinansowania przebudowy segmentu A Sanatorium w roku 2021 i 2022. Wartość rozliczeń międzyokresowych związana jest z rozliczaniem w czasie kosztów polis ubezpieczeniowych i prenumerat wydawnictw. Kapitał własny odzwierciedla poziom kapitału podstawowego i zapasowego oraz osiąganego za okresy historyczne i prognozowane wyniku finansowego netto. Rezerwy utrzymywane są na względnie stałym poziomie i wynikają z planowanych wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz rezerwy na koszty związane z zaprzestaniem działalności przez Sanatorium. Poziom zobowiązań długoterminowych wynika z prognozowanej wielkości spłat rat kapitałowych z tytułu zaciągniętych kredytów w ubiegłych okresach. Zobowiązania krótkoterminowe wynikają z analizy danych historycznych i zostały skorygowane o poziom planowanego dofinansowania w postaci kredytu w rachunku bieżącym. Rozliczenia międzyokresowe w pasywach oszacowano w oparciu o rozliczenie historycznie otrzymanych dofinansowań oraz poziom tzw. ryczałtów otrzymanych z NFZ na wykonanie przyszłych świadczeń w związku z sytuacją pandemiczną w kraju i związane z tym przestoje Sanatorium. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat odzwierciedlają spodziewany poziom przychodów związanych z panującym stanem epidemii, poziom koniecznych do ponoszenia kosztów stałych, poziom odsetek od zaciągniętych w ubiegłych okresach zobowiązań kredytowych

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Prognozę finansową oparto na realizacji inwestycji polegającej na przebudowie segmentu A Sanatorium i sfinansowaniu tego przedsięwzięcia. Wartości planowanych rat kapitałowych dla zobowiązań kredytowych zaciągniętych w okresach ubiegłych oraz w oparciu o planowany poziom przychodów z uwzględnieniem mniejszego obciążenia na skutek sytuacji pandemicznej w kraju.

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

Na sytuację ekonomiczno-finansową Sanatorium wpływa sytuacja pandemiczna w kraju, która rzutuje także na poziom wyników finansowych na przyszłe okresy sprawozdawcze przy braku jakiegokolwiek wsparcia dla Sanatorium z kolejnych tzw. tarcz finansowych.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

Na podstawie przeprowadzonej prognozy sytuacji finansowej stwierdza się pogorszenie stanu finansów Sanatorium poprzez prognozowany ujemny wynik finansowy na rok 2021 oraz niskie dodatnie wyniki finansowe w latach 2022 i 2023. Odnotowane dotychczas straty pokrywane będą z funduszu zapasowego, którego wysoki poziom odzwierciedla dobre wyniki ekonomiczne Sanatorium osiągnięte w ostatnich latach.

Główny Księgowy

Maciej Sawicki

27.05.2021 r.

Data i podpis głównego Księgowego Jednostki

SANATORIUM UZDROWISKOWE
"PRZY TEŹNI" im. dr. Józefa Krzywińskiego

w Inowrocławiu s.p.z.o.o.

88-100 Inowrocław, ul. Piły Stawku 12

NIP 556-22-46-200 REGON 01062517

tel. 52 358-13-00

DYREKTOR

Adrian Skowroński

Data i podpis Dyrektora Jednostki

27.05.2021 r.