

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Sanatorium Uzdrowskie "Przy Tęży" im. dr Józefa Krzymińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.z.

nazwa jednostki

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

Sanatorium Uzdrowskie "Przy Tęży" im. dr Józefa Krzymińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.z. NIP: 556-22-46-200, Regon: 010625117, KRS: 0000007549. Celem prowadzonej działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych poprzez organizowanie i prowadzenie działalności profilaktycznej, leczniczej i rehabilitacyjnej.

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 złotych
		2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	
BILANS								
A. AKTYWA TRWAŁE								
I.	Wartości niematerialne i prawne	41 787 109,28	44 206 330,24	44 726 150,44	44 830 000,00	45 365 000,00	46 315 000,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.	Należności długoterminowe	41 787 109,28	44 206 330,24	44 726 150,44	44 830 000,00	45 365 000,00	46 315 000,00	0,00
IV.	Investycje długoterminowe	0,00	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	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE								
I.	Zapasy	5 961 476,14	7 396 818,53	8 702 014,78	5 692 500,00	6 346 200,40	6 520 400,60	
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	156 125,82	121 378,12	142 402,76	185 000,00	193 000,00	202 000,00	
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	576 748,09	921 989,17	1 167 010,19	1 275 000,00	1 320 000,00	1 357 000,00	
	- 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:	576 911,24	920 000,34	1 163 585,28	1 250 000,00	1 298 000,00	1 330 000,00	0,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.	Investycje krótkoterminowe	5 197 686,12	6 321 962,27	7 362 334,52	4 200 000,00	4 800 000,40	4 927 800,60	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 916,11	31 488,97	30 267,31	32 500,00	33 200,00	33 600,00	
AKTYWA RAZEM (A+B)		47 748 585,42	51 603 148,77	53 428 165,22	50 522 500,00	51 711 200,40	52 835 400,60	
PASYWA								
A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY								
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 394 057,48	21 616 239,00	23 606 720,64	24 934 040,64	25 248 666,64	26 175 104,64	
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	1 841 799,24	1 841 799,24	1 841 799,24	1 841 799,24	1 841 799,24	1 841 799,24	
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	11 969 738,63	18 552 258,24	19 774 439,76	21 764 921,40	22 492 241,40	23 406 867,40	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	6 582 519,61	1 222 181,52	1 990 481,64	727 320,00	914 626,00	926 436,00	0,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	27 354 527,94	29 986 909,77	29 821 444,58	26 188 459,36	26 462 533,76	26 660 295,96
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 664 910,85	4 871 341,82	10 900 277,67	6 718 399,36	8 925 503,76	9 371 295,96
-	na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowe	126 677,00	150 281,40	65 939,61	75 000,00	84 700,00	92 335,00
-	pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00	2 150 000,00	7 390 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	7 653 178,78	3 736 280,52	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty i pożyczki	7 653 178,78	3 736 280,52	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	3 141 112,21	6 556 383,29	4 503 417,01	2 885 000,00	3 450 000,00	3 700 000,00
-	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:	776 711,56	1 029 087,97	1 367 000,86	1 450 000,00	1 578 000,00	1 625 000,00
-	o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Różniczenia międzyokresowe	14 895 326,10	14 822 904,14	14 417 749,90	14 585 060,00	14 087 030,00	13 589 000,00
PASYWA RAZEM (A+B)		47 748 585,42	51 603 148,77	53 428 165,22	50 522 500,00	51 711 200,40	52 835 400,60
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	17 075 626,94	25 363 422,06	34 546 077,44	31 234 000,00	33 732 720,00	36 431 340,00
B	Koszty działalności operacyjnej	16 074 148,67	20 987 899,57	27 000 800,47	30 842 680,00	33 310 094,00	35 974 902,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 001 478,27	4 375 522,49	7 545 276,97	391 320,00	422 626,00	456 438,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 126 015,20	471 061,17	623 039,69	473 000,00	650 000,00	650 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	225 502,90	3 238 466,67	6 121 155,87	60 000,00	80 000,00	95 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	6 901 990,57	1 608 116,99	2 047 160,79	804 320,00	992 626,00	1 011 438,00
G	Przychody finansowe	2 744,97	130 489,03	210 371,44	10 000,00	25 000,00	40 000,00
H	Koszty finansowe	283 221,93	467 455,50	211 412,59	27 000,00	35 000,00	50 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 621 513,61	1 271 150,52	2 046 119,64	787 320,00	982 626,00	1 001 438,00
J	Podatek dochodowy	38 994,00	48 969,00	55 638,00	60 000,00	68 000,00	75 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I+J-K)	6 582 519,61	1 222 181,52	1 990 481,64	727 320,00	914 626,00	926 438,00
Dane dodatkowe							
przychody ogółem		23 204 387,11	25 964 972,26	35 379 488,57	31 717 000,00	34 407 720,00	37 121 340,00
koszty ogółem		16 582 873,50	24 693 821,74	33 333 368,93	30 929 680,00	33 425 094,00	36 119 902,00
amortyzacja roczna		1 536 544,52	1 713 816,66	1 780 404,92	1 900 000,00	1 965 000,00	2 050 000,00
nałężności 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	6 283 234,41	6 750 472,64	7 585 137,97	-1 251 334,52	3 075 000,40	3 087 800,60
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-2 991 961,30	-3 766 600,44	-2 320 267,03	-1 990 000,00	-2 475 000,00	-2 960 000,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-4 121 112,57	-1 859 596,05	-4 224 498,69	79 000,00	0,00	0,00
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	-829 839,46	1 124 276,15	1 040 372,25	-3 162 334,52	600 000,40	127 800,60

Lp.	Treść	Wykonanie				Prognoza		
		2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe								
I. Zyskowność								
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%)							
	wynik netto 100 / przychody ogółem	28,37	4,71	5,63	2,29	2,66	2,50	
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)							
	wynik z działalności operacyjnej 100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównoważone z mianoparadyse przychody operacyjne	29,75	6,22	5,82	2,54	2,89	2,73	
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)							
	wynik netto 100 / średni stan aktywów	13,79	2,37	3,73	1,44	1,77	1,75	
II. Płynność								
Wskaźnik bieżącej płynności								
1.	aktywne obrotowe-walorizacji kreditem z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-kreditem - rozliczenie międzyokresowe / zobowiązań - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy-wrzućmy na zobowiązań kreditem	1,81	0,83	0,73	0,63	0,66	0,66	
2.	Wskaźnik szybkiej płynności							
	aktywne obrotowe-walorizacji kreditem z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-kreditem - rozliczenie międzyokresowe - zapasy/zobowiąz. kreditem - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy-wrzućmy na zobowiązań kreditem	1,77	0,82	0,71	0,61	0,64	0,64	
III. Efektywność								
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)								
1.	średni stan należności z tyt. dostaw i usług" liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównoważone z mian	12,29	13,24	12,29	14,61	14,04	13,33	
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)							
	średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług" liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównoważone z mian	16,60	14,81	14,44	16,94	17,07	16,28	
IV. Zadłużenie								
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)								
1.	zobowiąz. długotermin. - zobowiąz. kreditem - wrzućmy na zobowiąz. / aktywne razem	26,09	29,39	28,83	22,97	23,93	24,74	
2.	Wskaźnik wypłacalności							
	zobowiąz. długotermin. - zobowiąz. kreditem - wrzućmy na zobowiąz. / fundusz własny	0,61	0,70	0,65	0,48	0,49	0,50	

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe - pozycja wykazuje tendencję wzrostową ze względu na planowane nakłady na rzeczowe aktywa trwałe których celem jest dalsza poprawa efektywności energetycznej Sanatoriumu np. dalsza rozbudowa instalacji fotowoltaicznej, pompy ciepła, magazyn energii czy agregat prądotwórczy. Pozycja zapasy odzwierciedla niezbędny poziom utrzymywanych zapasów zwłaszcza w obszarze żywności i materiałów o charakterze technicznym i budowlanym z uwzględnieniem wzrostu cen. Należności z tytułu dostaw i usług, wynikają zasadniczo z poziomu należności figurujących historycznie w księgach rachunkowych na dzień bilansowy i wynikają z rozliczeń w ramach kontraktu z NFZ. Inwestycje krótkoterminowe stanowią wyłącznie środki pieniężne i ich spadek w perspektywie najbliższych trzech lat wynika głównie z planowanych inwestycji, które będą finansowane ze środków własnych Sanatoriumu. Czynne rozliczenia międzyokresowe stanowią rozliczenia w czasie ubezpieczeń Sanatoriumu z tytułu polis: majątkowej i OC. Kapitał własny odzwierciedla poziom kapitału podstawowego i funduszu zapasowego oraz osiągniętych historycznie i prognozowanych wyników finansowych netto Sanatoriumu. W pozycji rezerwy figurują skalkulowane rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe w oparciu o wycenę aktuarialną, rezerwa na koszty odpraw dla pracowników na wypadek zaprzestania działalności przez Sanatorium oraz rezerwa na ryzyko wzrostu kosztów w oparciu o prognozowaną inflację. Brak zobowiązań długoterminowych wynika z przedterminowej spłaty kredytów w roku 2023 i niezaciągania tego typu zobowiązań w perspektywie najbliższych trzech lat. Zobowiązania krótkoterminowe oparte są na analizie danych historycznych z uwzględnieniem prognozowanej inflacji i obejmują głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania publiczno-prawne i zobowiązania z tytułu wynagrodzeń. Rozliczenia międzyokresowe w pasywach bilansu dotyczą głównie przychodów (tzw. pokrycie amortyzacji) i uwzględniają poziom rozliczeń w kolejnych latach wynikających z otrzymanych historycznie dofinansowań i dotacji na rzeczowe aktywa trwałe. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat odzwierciedlają spodziewany poziom przychodów w toku normalnej działalności Sanatoriumu, poziom ponoszonych kosztów stałych i zmiennych z uwzględnieniem prognozowanej inflacji.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SITUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Prognozę sporządzono w oparciu o wykonane w ubiegłych okresach i oraz planowane zadania inwestycyjne, poziom przychodów wynikających z zawartych kontraktów, zwłaszcza kontraktu z NFZ, przy założeniu jego wykonania na poziomie 90% zakontraktowanych osobodni pobytu, poziom przychodów z działalności komercyjnej w oparciu o bieżący cennik pobytów, pełnopłatnych z uwzględnieniem historycznych osobodni pobytów pełnopłatnych, poziom ponoszonych kosztów stałych, w tym kosztów pracy z uwzględnieniem planowanych regulacji w tym zakresie.

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

Na sytuację ekonomiczno-finansową Sanatoriumu wpływa i wpływać będzie w najbliższej perspektywie poziom rosnącej inflacji, co przekłada się na ryzyko znacznego wzrostu kosztów bieżącej działalności. Sanatoriumu zakłada, że dynamika wzrostu kosztów będzie przewyższała dynamikę wzrostu przychodów, co znajduje odzwierciedlenie w wysokości prognozowanego wyniku finansowego w perspektywie najbliższych trzech lat.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

Na podstawie sporządzonej prognozy stwierdza się, że mimo ryzyka związanego ze wzrostem kosztów działalności bieżącej sytuacja ekonomiczno-finansowa Sanatoriumu jest i będzie stabilna, co obserwujemy od roku 2021 po zakończeniu okresów zawieszenia działalności w związku z sytuacją pandemiczną w kraju.

27.05.2024 r.
Data i podpis Głównego Księgowego
Główny Księgowy
Marcin Sawicki
SANATORIUM UZDROWISKOWE
"PRZY TĘŻNI" im. dr. Józefa Krzywińskiego
w Inowrocławiu s.p. z o.o. z.
88-100 Inowrocław, ul. Przy Stoku 12
NIP 556-22-46-200, REGON 010625117
tel. 52 358-13-00

27.05.2024 r.
Data i podpis Dyrektora Jednostki
Dyrektor
Adam Koński