

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Sanatorium Uzdrowiskowe "Przy Tężni" im. dr Józefa Krzywińskiego w Inowrocławiu s.p.z.o.z.

nazwa jednostki

I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

Sanatorium Uzdrowiskowe "Przy Tężni" im. dr Józefa Krzywińskiego 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		
		2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	BILANS						
A.	AKTYWA TRWAŁE	44 206 330,24	44 726 150,44	44 263 928,25	44 949 794,48	45 282 199,48	46 356 699,48
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	44 206 330,24	44 726 150,44	44 263 928,25	44 949 794,48	45 282 199,48	46 356 699,48
III.	Należności długoterminowe	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	7 396 818,53	8 702 014,78	17 610 117,02	16 862 405,00	19 385 000,00	20 797 000,00
I.	Zapasy	121 378,12	142 402,76	190 154,41	189 000,00	195 000,00	205 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	921 989,17	1 167 010,19	1 438 600,19	1 634 905,00	1 750 000,00	1 850 000,00
	- 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:	920 000,34	1 163 585,28	1 432 501,69	1 609 905,00	1 720 000,00	1 800 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 321 962,27	7 362 334,52	15 944 594,72	15 000 000,00	17 400 000,00	18 700 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 488,97	30 267,31	36 767,70	38 500,00	40 000,00	42 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	51 603 148,77	53 428 165,22	61 874 045,27	61 812 199,48	64 667 199,48	67 153 699,48
	PASywa						
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	21 616 239,00	23 606 720,64	26 275 382,48	27 735 199,48	30 717 199,48	33 748 699,48
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	18 552 258,24	19 774 439,76	21 764 921,40	24 433 583,24	25 893 400,24	28 875 400,24
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	1 222 181,52	1 990 481,64	2 668 661,84	1 459 817,00	2 982 000,00	3 031 500,00
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	29 986 909,77	29 821 444,58	35 598 662,79	34 077 000,00	33 950 000,00	33 405 000,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	4 871 341,82	10 900 277,67	16 565 059,70	17 000 000,00	17 200 000,00	17 400 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	150 281,40	65 939,61	154 550,41	160 000,00	180 000,00	195 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 150 000,00	7 390 000,00	12 355 000,00	15 000 000,00	15 200 000,00	15 400 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	3 736 280,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki	3 736 280,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	6 556 383,29	4 503 417,01	4 983 286,00	3 481 000,00	3 600 000,00	3 300 000,00
	- 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:	1 029 087,97	1 367 000,86	1 500 110,71	1 650 000,00	1 720 000,00	1 800 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	14 822 904,14	14 417 749,90	14 050 317,09	13 596 000,00	13 150 000,00	12 705 000,00
	PASYWA RAZEM (A+B)	51 603 148,77	53 428 165,22	61 874 045,27	61 812 199,48	64 667 199,48	67 153 699,48
	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	25 363 422,06	34 546 077,44	39 067 686,97	37 723 255,00	40 500 000,00	42 200 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	20 987 899,57	27 000 800,47	31 386 113,45	35 318 438,00	36 300 000,00	37 800 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 375 522,49	7 545 276,97	7 681 573,52	2 404 817,00	4 200 000,00	4 400 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	471 061,17	623 039,69	465 480,23	535 000,00	550 000,00	580 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 238 466,67	6 121 155,87	5 706 817,23	1 570 000,00	2 000 000,00	2 200 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	1 608 116,99	2 047 160,79	2 440 236,52	1 369 817,00	2 750 000,00	2 780 000,00
G	Przychody finansowe	130 489,03	210 371,44	327 572,48	200 000,00	350 000,00	380 000,00
H	Koszty finansowe	467 455,50	211 412,59	32 592,16	30 000,00	35 000,00	40 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 271 150,52	2 046 119,64	2 735 216,84	1 539 817,00	3 065 000,00	3 120 000,00
J	Podatek dochodowy	48 969,00	55 638,00	66 555,00	80 000,00	83 000,00	88 500,00
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)	1 222 181,52	1 990 481,64	2 668 661,84	1 459 817,00	2 982 000,00	3 031 500,00
	Dane dodatkowe						
	przychody ogółem	25 964 972,26	35 379 488,57	39 860 739,68	38 458 255,00	41 400 000,00	43 160 000,00
	koszty ogółem	24 693 821,74	33 333 368,93	37 125 522,84	36 918 438,00	38 335 000,00	40 040 000,00
	amortyzacja roczna	1 713 816,66	1 780 404,92	1 913 327,66	2 098 000,00	2 150 000,00	2 200 000,00
	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	6 750 472,64	7 585 137,97	9 568 280,75	1 839 405,28	4 882 405,00	4 574 500,00
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-3 766 600,44	-2 320 267,03	-1 065 020,55	-2 784 000,00	-2 482 405,00	-3 274 500,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-1 859 596,05	-4 224 498,69	79 000,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+-B+-C)	1 124 276,15	1 040 372,25	8 582 260,20	-944 594,72	2 400 000,00	1 300 000,00

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		0	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 (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	4,71	5,63	6,69	3,80	7,20	7,02
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	6,22	5,82	6,17	3,58	6,70	6,50
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	2,37	3,73	4,31	2,36	4,61	4,51
II.	Płynność						
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres. / zobowięz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowięz. krótkoterm.</i>	0,83	0,73	1,00	0,90	1,02	1,10
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowięz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowięz. krótkoterm.</i>	0,82	0,71	0,99	0,89	1,01	1,09
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 i zrównane z nimi</i>	13,24	12,29	13,38	15,58	15,50	15,57
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) <i>średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</i>	14,81	14,44	14,02	15,96	15,50	15,57
IV	Zadłużenie						
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowięz. długotermin.+zobowięz. krótkotermin.+rezerwy na zobowięz. / aktywa razem</i>	29,39	28,83	34,83	33,13	32,16	30,82
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowięz.długotermin.+zobowięz.krótkotermin.+rezerwy na zobowięz. / fundusz własny</i>	0,70	0,65	0,82	0,74	0,68	0,61

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 rezerw 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 Sanatorium oraz planowana rozbudowa recepcji czy zakupy sprzętu medycznego. 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. Czynne rozliczenia międzyokresowe stanowią rozliczenia w czasie ubezpieczeń Sanatorium z tytułu polis: majątkowej i OC. Kapitał własny odzwierciedla poziom kapitału podstawowego i funduszu zapasowego oraz osiągniętych historycznie i prognozowanych wyników finansowych netto Sanatorium. 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 Sanatorium, poziom ponoszonych kosztów stałych i zmiennych z uwzględnieniem prognozowanej inflacji.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Prognozę sporządzono w oparciu o wykonane w ubiegłych okresach 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 Sanatorium wpływa i wpływać będzie w najbliższej perspektywie poziom rosnącej inflacji, co przedkłada się na ryzyko znacznego wzrostu kosztów bieżącej działalności. Sanatorium 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 Sanatorium jest i będzie stabilna, co obserwujemy od roku 2021 po zakończeniu okresów zawieszenia działalności w związku z sytuacją pandemiczną w kraju.

.....
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

.....
Data i podpis Dyrektora jednostki