

Stan finansów WSP S.A. na dzień 31.12.2015

Tarnowskie Góry,
14.07.2016 r.

Stan finansów WSP S.A. na 30 lipiec 2015

Oparta jest na głównych zdiagnozowanych obszarach ryzyka tzn.: wynik finansowy, stan kapitałów podstawowych Spółki, płynność finansowa, zdolność Spółki do regulowania zobowiązań, stan wykonania kontraktów z NFZ oraz rentowność oddziałów szpitalnych.

Wykonanie	Stan na 31.07.2015
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	29 432 994,1
Koszt działalności operacyjnej	30 693 702,04
Zysk (Strata) netto	-1 260 707,99

Stan finansów WSP S.A. na 30 lipiec 2015

Zmiany w kapitale podstawowym

Okres	Wynik finansowy	Kapitał własny	Kapitał podstawowy
31.07.2015	-1.260.707,99	4.027.760,24	13.853.000,00

Stan finansów WSP S.A. na 30 lipiec 2015

1. Spółka posiada znacząco naruszony kapitał podstawowy,
2. Krytyczna wartość zobowiązań krótkoterminowych stan na 30.07.2015 wynosiła 12.804.058,85,
3. Zła struktura realizacji kontraktu z NFZ
4. Tylko 5 Oddziałów Szpitala generuje dodatnie wyniki finansowe, pozostałe 9 Oddziałów generuje stratę ,
5. Brak zdolności kredytowej Szpitala do obsługi zadłużenia oraz brak zabezpieczeń - to główne przyczyny odstąpienia od realizacji koniecznych inwestycji zaplanowanych w roku 2015

Podjęte działania przez Zarząd Spółki

W listopadzie 2015r. został przedstawiony RN plan naprawczy pn. *Raport Zarządu WSP S.A. sporządzony dla Rady Nadzorczej, która na ostatnim posiedzeniu w dniu 9.10.2015 r. zobowiązała Zarząd WSP S.A. do przedstawienia informacji w formie raportu nie później niż do kolejnego posiedzenia RN (tj.13.11.2015) dotyczącej kierunków działania i planów restrukturyzacji i uzdrowienia sytuacji spółki na lata 2016-2017 i dalej – w zakresie finansowym i restrukturyzacji zadłużenia i działań o charakterze merytoryczno-organizacyjnym z podaniem dat i istotnych punktów oraz stopnia realizacji założeń wraz z wykazem grup zagadnień*

Plan naprawczy na lata 2015-2016

Obejmował obszary działalności w których istniała konieczność wprowadzenia niezwłocznych zmian, pozwalających na ustabilizowaniu pogarszającej się sytuacji Szpitala m.in. poprzez:

- -budżetowanie poszczególnych komórek organizacyjnych (zniwelowania do minimum przekraczania planów finansowych);
- -obniżenie kosztów wynagrodzeń;
- -pełny monitoring kosztów w każdej komórce organizacyjnej;
- -rozliczanie planów zakupów leków, odczynników, materiałów jednorazowych
- -kontrolę zapasów;
- -planowanie rozkładu przepływów pieniężnych;
- -określenie zapotrzebowania na środki finansowe niezbędne do realizowania założonych celów oraz sposobów ich pozyskiwania;
- -restrukturyzację zadłużenia z maksymalną jego redukcją;
- -przygotowanie dodatkowej oferty rynkowej (medyczne usługi komercyjne skierowane do pacjentów indywidualnych i klienta instytucjonalnego);
- -wykorzystanie programów unijnych –celem pozyskania dodatkowych środków finansowych (infrastrukturalnych i społecznych);
- -kontrolowanie w wymiarze finansowym realizacji podjętych działań.

Wyszczególnienie	31.12.2013 r.	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi	47 175 935,07	50 262 771,47	53 549 158,30
Koszty działalności operacyjnej	51 032 953,30	50 898 884,77	52 903 519,39
Zysk (strata) ze sprzedaży	-3 857 018,23	-636 113,30	645 638,91
Pozostałe przychody operacyjne	5 069 925,60	2 587 752,69	544 377,35
Pozostałe koszty operacyjne	1 217 239,45	1 099 178,60	805 134,33
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 332,08	852 460,79	384 881,93
Przychody finansowe	37 977,47	74 717,73	8 772,86
Koszty finansowe	700 244,26	908 362,24	351 044,23
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-666 598,87	18816,28	42 610,56
Zysk (strata) brutto	-666 598,87	18 816,28	42 610,56
Podatek dochodowy	1 919,00		
Podatek dochodowy - odroczony		102 368,00	9 845,00
Zysk (strata) netto	-668 517,87	-83551,72	32 765,56

Bilans -Aktywa

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 31.12.2014	Na dzień 31.12.2015 r.
Grunty	1 869 000,00	1 869 000,00	1 869 000,00
budynki,lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 419 561,21	7 524 083,15	7 320 066,45
urządzenia techniczne, maszyny	8 222,88	721 989,57	676 346,78
środki transportu	0,00	140 118,00	119 790,00
inne środki trwałe	433 001,91	4 654 581,28	5 241 057,74
środki trwałe w budowie	135 030,77	291 846,94	326 025,93
Razem	9 864 816,77	15 201 618,94	15 552 286,90

Bilans -Pasywa

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Kapitał własny	249 808,34	5 288 468,23	5 321 233,79
Kapitał podstawowy	8 152 000,00	13 666 000,00	13 853 000,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne (wielkość Ujemna)	0,00	0,00	0,00
Kapitał zapasowy	0,00	619,00	619,00
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	187 000,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 233 673,79	-8 481 599,05	-8 565 150,77
Zysk (strata) netto	-668 517,87	-83 551,72	32 765,56
Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,00	0,00	0,00

Majątek sfinansowany jest:

- w 22 % funduszami własnymi
- w 78 % zobowiązaniami i rezerwami na zobowiązania
- z niewielkim wzrostem udziału w tym finansowaniu funduszy własnych w porównaniu do roku 2014.

Zobowiązania

Monitorowanie wysokości zobowiązań to w Spółce Akcyjnej jeden z najistotniejszych elementów zarządzania, gdyż nie wykonywanie swoich wymagalnych zobowiązań stanowi przesłankę do ogłoszenia upadłości.

Wyszczególnienie	Wartość zobowiązań 31.12.2013	Wartość zobowiązań 31.12.2014	Wartość zobowiązań 31.12.2015 r.
Pożyczki w tym	555 530,24	3 821 532,02	2 645 903,20
długoterminowa	555 530,24	2 489 851,15	1 388 879,47
krótkoterminowa		1 331 680,87	1 257 023,73
Zobowiązania wobec dostawców	9 184 642,50	4 595 940,47	5 890 743,97
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	3116540,84	2 545 791,11	2 372 679,89
Z tytułu wynagrodzeń	1 338 531,75	1 413 936,19	1 438 055,14
Inne (potracenia z płac)	399 478,04	410 923,05	245 843,37
Fundusze specjalne (ZFŚS)	25 010,86	356 796,09	289 002,23

Przepływy pieniężne

W roku obrotowym 2015 Szpital uzyskał ujemne przepływy pieniężne (-1 tys. zł), na co złożyły się dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej (+2.239 tys. zł), ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej (-1.063 tys. zł), oraz ujemne przepływy z działalności finansowej (-1.177 tys. zł). **Tak więc działalność operacyjna sfinansowała działalność inwestycyjną i finansową. Natomiast w poprzednim roku to jest 2014 działalność finansowa nie była w stanie w pełni sfinansować działalności operacyjnej i inwestycyjnej.**

Działania Zarządu optymalizujące i poprawiające funkcjonowanie Spółki

- wprowadzono nowy Regulamin Wynagradzania Pracowników Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. po rozpatrzeniu stanowisk przedstawionych przez zakładowe organizacje związkowe, który wpłynął na ograniczenie kosztów osobowych z tytułu wypłat nagród jubileuszowych (roczne oszczędności 60 tys. PLN)
- Zaktualizowano Regulamin Organizacyjny w zakresie Załącznika nr 1 – *Wykaz Komórek organizacyjnych NZOZ Szpitala im. B. Hagera w Tarnowskich Górach*, co związane było z reorganizacją przedsiębiorstwa spółki zapoczątkowaną poprzednich okresach. Zlikwidowano trzy komórki organizacyjne: dział techniczny, dział zaopatrzenia i dział informatyki, powołując jedną komórkę organizacyjną metodyczno – administracyjną oraz stanowisko Dyrektora Zarządzającego i Z-ca Gł. Księgowej (oszczędności roczne 240 tys. PLN)
- W obszarze działalności leczniczej wdrożono procesy naprawcze w postaci tygodniowego raportowania przez wszystkie Oddziały Szpitala dotyczące wykorzystania limitów lekowych, sprzętu jednorazowego użytku, materiałów szewnych itp., które mają na celu ograniczenie kosztów do niezbędnego minimum.
- Wprowadzono cykl indywidualnych spotkań z ordynatorami Oddziałów Szpitala, które odbywają się co miesiąc z Zarządem Spółki, na których omawiane są wyniki finansowe poszczególnych Oddziałów Szpitala, realizację kontraktu z NFZ, wskazywane są kierunki ograniczania kosztów, ograniczanie wykonania nadlimitów itp.

Działania Zarządu optymalizujące i poprawiające funkcjonowanie Spółki

- Podjęto realizację zmian zmierzających do ograniczania dublowania się funkcji pomocniczych w obiektach przy ul. Pyskowickiej i Opolskiej. Realizowane jest przedsięwzięcie zmiany lokalizacji Oddziału Internistycznego z ul. Opolskiej do przygotowywanej lokalizacji w Szpitalu przy ul. Pyskowickiej. Pierwszy etap realizacji tego zamierzenia został zrealizowany z sukcesem, dzięki przeniesieniu Oddziału Neurologicznego z drugiego piętra na pierwsze piętro Szpitala, przy ul. Pyskowickiej
- Dbając o trwałość realizacji kontraktu z NFZ Zarząd Spółki podjął działania związane z procesem recertyfikacji ISO 9001 Podstawowej Opieki Zdrowotnej, przy ul. Opolskiej 19 w Tarnowskich Górach, która została zakończona sukcesem
- Poza tym opracowano transparentne kryteria kontroli generowanych przychodów i kosztów w ciągu roku obrotowego w postaci przygotowania metodologii budżetowania jednostek organizacyjnych Szpitala przez powołany do tego celu Zespół ds. Budżetowania

Działania Zarządu optymalizujące i poprawiające funkcjonowanie Spółki

- Dodatkowo przeprowadzono audyty zewnętrzne w następujących obszarach:
- - zdiagnozowanie występującego w Szpitalu ryzyka informatycznego (audyt serwerów, struktur informatycznych, infrastruktury WAN, okablowania strukturalnego) wraz z wyceną niezbędnych kosztów inwestycyjnych do poniesienia, aby te ryzyka zminimalizować;
- - audyt prawny z zakresu ryzyka zw. z działalnością WSP S.A. ze szczególnym uwzględnieniem udzielania zamówień na świadczenia zdrowotne wraz z opracowaniem procedury udzielenia zamówień na świadczenia medyczne;
- - preaudyt z zakresu przygotowania Szpitala do wdrożenia procedury ISO 9001 w 2016 roku
- Zarząd Spółki biorąc pod uwagę dominujący udział w strukturze przychodów płatnika, jakim jest Narodowy Fundusz Zdrowia, przygotował plan działań komercyjnych wraz z planem finansowym w obszarze świadczenia usług medycznych i niemedycznych. Powołał do tego celu Zespół ds. Marketingu. Dodatkowo w jednostce Rehabilitacyjnej, która obecnie nie realizuje kontraktu z NFZ wprowadzono pilotaż komercyjny związany z opracowaniem oferty usług rehabilitacyjnej skierowanej dla pacjenta indywidualnego oraz klienta instytucjonalnego.

Działania Zarządu optymalizujące i poprawiające funkcjonowanie Spółki

- Dążąc do uzupełnienia kwalifikacji pracowników Szpitala, Zarząd Spółki mając świadomość, że kapitał ludzki jest najcenniejszym aktywem każdego podmiotu gospodarczego pozyskał środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego w wysokości 21 tys. PLN. Całość kwoty wraz z wkładem własnym w wysokości 5,25 tys. złotych przeznaczona została na sfinansowanie specjalistycznego kursu z zakresu resuscytacji krążeniowo-oddechowej noworodka dla 16 pielęgniarek i położnych Szpitala.
- Redukcja zatrudnienia (stan na 2014 : **559,015**);
(stan na 2015 :**539,31**)

Redukcja 20 etatów w 2015 r.