



**Sprawozdanie finansowe  
Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A.  
za rok 2022**

# Prezentacja wyniku finansowego na dzień 31.12.2022 r.

# Rachunek wyników

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi	114 243 363,86	102 804 209,94
Koszty działalności operacyjnej	124 229 610,97	112 128 851,05
Zysk (strata) ze sprzedaży	-9 986 247,11	-9 324 641,11
Pozostałe przychody operacyjne	4 759 598,38	5 152 787,38
Pozostałe koszty operacyjne	1 490 597,46	443 384,55
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 6 717 246,19	- 4 615 238,28
Przychody finansowe	375,02	1 823,27
Koszty finansowe	521 907,83	562 472,84
Zysk (strata) z działalności gospodarczej brutto	- 7 238 779,00	- 5 175 887,85
Podatek dochodowy (odroczony)	- 680 381,00	- 590 582,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej netto	- 6 558 398,00	- 4 585 305,85

# Prognozy RZIS na rok 2022

	<b>Wariant pesymistyczny</b>	<b>Wariant pośredni</b>	<b>Wariant optymistyczny</b>
Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi	86 345 811,80	99 050 000,00	101 450 000,00
Koszty działalności operacyjnej	103 241 697,53	107 650 000,00	109 650 000,00
Pozostałe przychody operacyjne	2 000 000,00	2 000 000,00	3 950 000,00
Pozostałe koszty operacyjne	200 000,00	200 000,00	200 000,00
Koszty finansowe	500 000,00	500 000,00	500 000,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej netto	- 15 595 885,73	- 7 300 000,00	- 4 950 000,00



# Istotne czynniki wpływające na wynik finansowy w roku 2022

---

- Odbudowanie zespołu anestezjologicznego w Oddziale OAiT
- Utworzenie Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci
- Utworzenie Centrum Zdrowia Psychicznego dla dorosłych
- Rozszerzenie działalności w zakresie przygotowania leków cytostatycznych przez Aptekę Szpitalną dla innych podmiotów
- Projekt ESKULAP mający na celu wdrożenie e-usług (w ramach projektu zakupiono sprzęt komputerowy, przebudowano infrastrukturę sieciowo – serwerową oraz wdrożono nowe oprogramowanie).



# Dane statystyczno-medyczne za 2022r.

---

Liczba hospitalizacji w roku 2022	11 833
Liczba udzielonych porad	81 363
Liczba wykonanych RTG	9 227
Liczba wykonanych TK	9 840
Liczba wykonanych świadczeń w Pracowni Endoskopii	1 437



# Wykonanie umowy PSZ ryczałt 2022r.

---

I kwartał *	63,88%
II kwartał *	77,37%
III kwartał	114,39%
IV kwartał	122,49%
Wykonanie na koniec 2022r.	94,6%

\* *Pandemia COVID*

# Wykonanie przychody 2022

Wyszczególnienie	Wykonanie 2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	114 243 363,86
W tym NFZ	104 504 388,40
W tym pozostałe przychody medyczne (rezydenci, stażyści – 7 071 242,09)	7 942 399,72
W tym pozostałe niemedyczne	1 796 575,76
Pozostałe przychody operacyjne	4 759 598,38
Pozostałe przychody finansowe	375,02

# Koszty działalności operacyjnej:

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Amortyzacja	1 686 202,92	1 778 562,69
Zużycie materiałów i energii	19 537 719,31	17 667 579,27
Usługi obce	26 010 742,45	22 793 984,73
Podatki	203 985,04	325 056,42
Wynagrodzenia	64 036 825,64	58 151 036,21
Ubezpieczenia społeczne	12 315 003,43	11 009 126,99
Pozostałe koszty rodzajowe	388 764,44	389 042,46



# Porównanie kosztów wg tzw. obszarów działalności

---

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Działalność medyczna	13 232 480,81	19 831 568,10	21 033 432,08
Koszty pozostałe	11 930 828,73	9 254 173,21	10 794 375,71
Koszty pracy	66 949 059,39	83 509 047,25	92 351 435,44

# Porównanie kosztów działalności medycznej

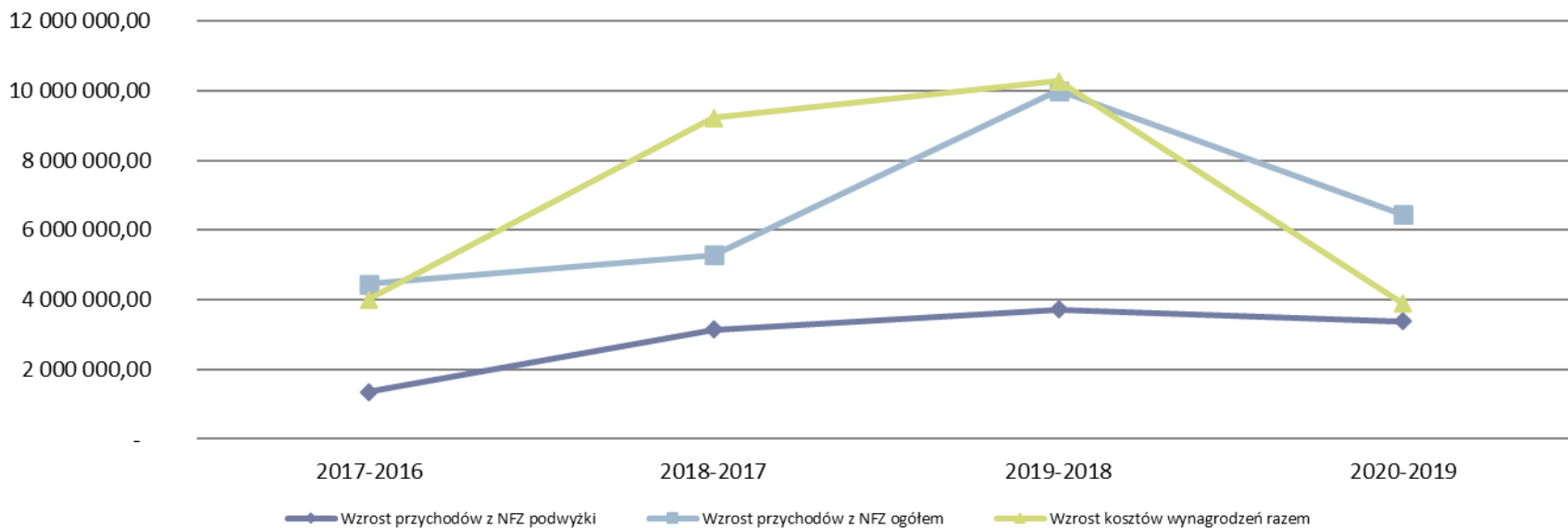
	2021	2022
<b>DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA</b>	<b>19 831 568,10</b>	<b>21 033 432,08</b>
<b>Zużycie materiałów medycznych</b>	<b>15 519 500,31</b>	<b>15 740 180,47</b>
Leki (za wyjątkiem programów lekowych oraz leków do chemioterapii)	2 170 198,97	2 444 130,56
Leki do programów lekowych, leki do chemioterapii	6 245 314,87	6 284 007,44
Inne leki	2 136 470,06	2 321 156,24
Materiały medyczne	4 967 516,41	4 690 886,23
<b>Usługi medyczne</b>	<b>4 312 067,78</b>	<b>5 293 251,61</b>
Usługi medyczne - refaktury	-	-
Usługi farmaceutyczne	-	-
Usługi transportowe medyczne – zakupione z zewnątrz	326 683,17	426 159,04
Usługi diagnostyczne	410 212,91	448 514,49
Pozostałe usługi medyczne	3 575 171,70	4 418 578,08

# Porównanie kosztów pozostałych

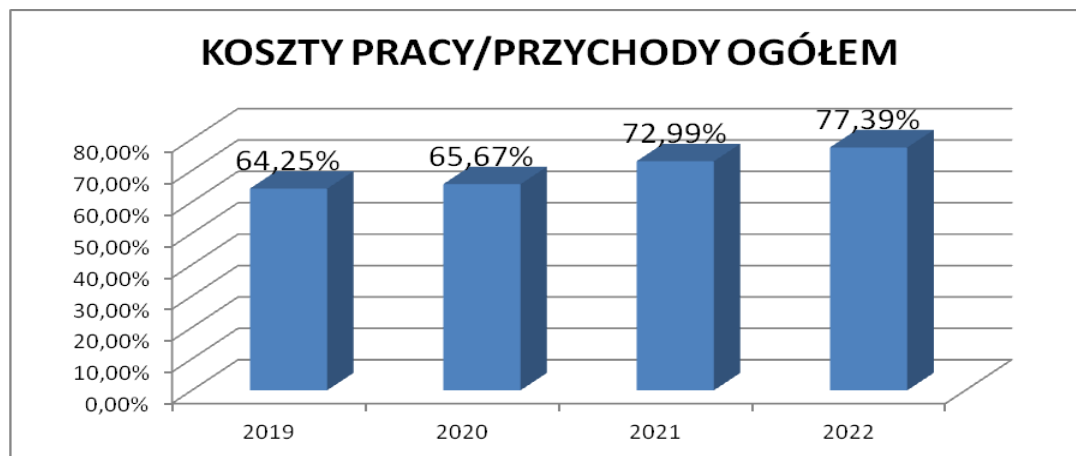
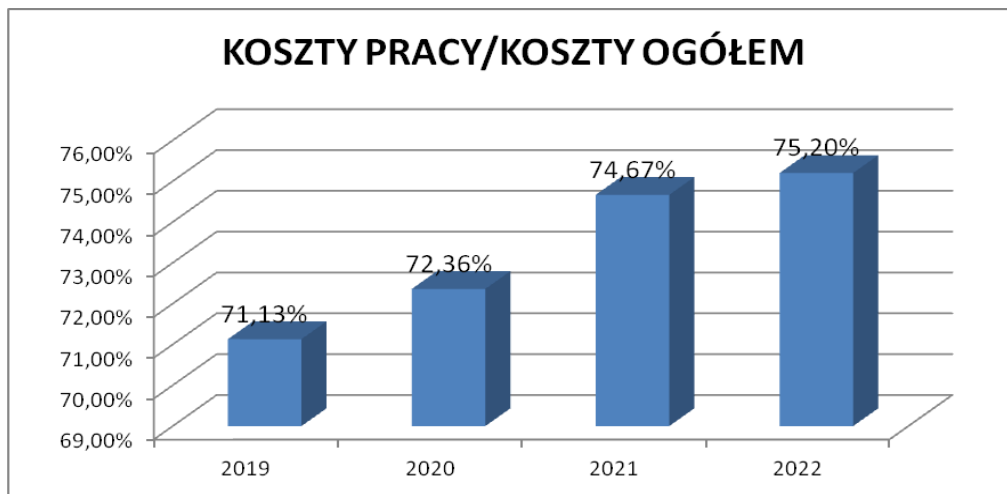
	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Amortyzacja środków trwałych - KUP	1 084 792,26	758 208,67
Amortyzacja środków trwałych - NKUP	646 877,19	877 780,02
Zużycie materiałów niemedycznych	463 374,25	1 413 232,41
Zużycie energii	1 518 087,95	2 062 678,25
Usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych	557 623,87	739 440,13
Usługi napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej	190 498,96	362 466,75
Usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów, ochrony - obiektów i terenu	1 262 226,02	857 807,14
Usługi informatyczne	389 679,29	504 014,40
Usługi pozostałe związane z utrzymaniem zabezpieczenia medycznego i niemedycznego	1 443 181,66	1 652 526,50
Inne usługi niemedyczne (*w tym usługi żywienia, prania)	197 407,17	97 334,58

# Wartość przychodów z NFZ i wzrost kosztów pracy

	<b>2017-2016</b>	<b>2018-2017</b>	<b>2019-2018</b>	<b>2020-2019</b>
Wzrost przychodów z NFZ podwyżki	1 353 972,71	3 139 894,01	3 712 532,65	3 373 376,88
Wzrost przychodów z NFZ ogółem	4 449 044,42	5 288 204,16	10 014 800,33	6 449 132,31
Wzrost kosztów wynagrodzeń razem	4 010 374,20	9 225 691,70	10 276 115,78	3 895 977,02



# Wartość przychodów z NFZ i wzrost kosztów pracy



# Koszty działalności operacyjnej

---

- Wzrost kosztów nastąpił w obszarze wzrostu kosztów pracy (umowy o pracę, umowy cywilno-prawne) – jest następstwem wprowadzenie szeregu aktów prawnych, które nałożyły na pracodawców podmiotów medycznych obowiązek podwyższenia wynagrodzenia. Są to następujące akty prawne:
- W obszarze kosztów zauważalny jest wzrost w obszarze wynagrodzeń w stosunku do planu spowodowane jest głównie zmianą *Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. 2017.1473 ze zm.)*, **Ustawa** o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych zakłada, że **corocznie (na dzień 1 lipca) podmiot leczniczy dokonuje podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego pracownika** (zarówno wykonującego zawód medyczny oraz pracownika działalności podstawowej, innego niż pracownik wykonujący zawód medyczny), którego **wynagrodzenie zasadnicze jest niższe od najniższego wynagrodzenia zasadniczego, ustalonego jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do ustawy i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie.**
- **Ponadto, Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę r., które wprowadziło stawkę brutto z wyłączeniem składnika wynagrodzenia jakim jest wysługa lat. Min. wynagrodzenie w 2022 – 3.010 zł ; w 2023 r. – od 1 stycznia 3.490 zł a od 1 lipca 2023 r. 3.600 zł**

# Aktywa

	2019	2020	2021	2022
<b>AKTYWA RAZEM</b>	34 598 455,84	37 072 411,86	32 974 392,71	38 480 214,18
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	22 659 981,82	25 633 130,79	21 042 375,22	25 111 899,63
Wartości niematerialne i prawne	51 457,84	143 434,33	145 525,84	162 961,61
Rzeczowe aktywa trwałe	20 632 652,98	23 342 981,46	18 999 332,38	22 460 240,02
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	929 630,00	929 630,00	166 400,00	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 046 241,00	1 217 085,00	1 731 117,00	2 411 498,00
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	11 938 474,02	11 439 281,07	11 932 017,49	13 445 514,55
Zapasy	752 605,15	1 183 274,32	1 057 331,70	1 450 558,81
Należności krótkoterminowe	8 274 582,33	7 478 245,65	7 541 357,96	7 924 733,28
Inwestycje krótkoterminowe	1 559 330,90	2 281 736,14	2 633 459,02	3 258 650,67
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 351 330,90	496 024,96	699 868,81	811 571,79

# Pasywa

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	34 598 455,84	37 072 411,86	32 974 392,71	38 480 214,18
<b>KAPITAŁ ( FUNDUSZ) WŁASNY</b>	1 027 729,55	- 4 878 597,51	- 8 838 903,36	- 13 522 301,36
Kapitał ( fundusz ) podstawowy	18 441 000,00	18 441 000,00	18 441 000,00	20 941 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	619,00	619,00	619,00	619,00
<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	33 570 726,29	41 951 009,37	41 813 296,07	52 002 515,54
Zobowiązania długoterminowe	5 728 016,13	7 218 075,50	5 881 329,91	11 430 285,24
Zobowiązania krótkoterminowe	20 986 565,93	26 964 095,07	27 790 520,22	29 324 520,13
Rozliczenia międzyokresowe	6 856 144,23	7 768 838,80	8 141 445,94	11 247 710,17

# Zobowiązania

Wyszczególnienie	Wartość zobowiązań 31.12.2022	Wartość zobowiązań 31.12.2021
Pożyczki w tym:	1 680 568,92	3 861 249,03
Długoterminowa	1 219 412,71	2 795 427,91
Krótkoterminowa	461 156,21	1 065 821,12
Zobowiązania wobec dostawców	13 076 503,46	12 834 491,14
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	17 330 837,59	8 942 231,10
Z tytułu wynagrodzeń	3 809 420,92	3 429 209,95
Pozostałe zobowiązania	124 137,09	87 811,50
Fundusze specjalne (ZFŚS)	131 643,74	117 678,77

# Sytuacja finansowa szpitali powiatowych

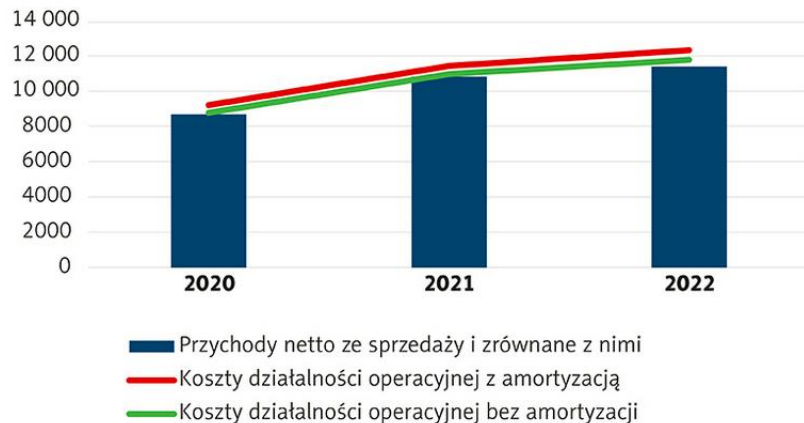
---

- Sytuacja finansowa szpitali powiatowych, mimo zwiększenia wydatków na zdrowie, się pogarsza – w 2022 r. ich zadłużenie wzrosło łącznie o 12 proc., a w większości tego rodzaju podmiotów leczenie po prostu się nie opłacało.
- Z otrzymanej od Związku Powiatów Polskich analizy przeprowadzonej przez organizację w 123 placówkach wynika, że działalność medyczna przynosi coraz większe straty. Jest źle, bo choć do szpitalnych budżetów wpłynęło więcej pieniędzy z Narodowego Funduszu Zdrowia, to dynamika kosztów okazała się o wiele wyższa – koszty działalności operacyjnej wzrosły o 33 proc., leków o 23 proc., sprzętu jednorazowego o 22 proc., wynagrodzenia o 33 proc., a zużycia energii o 48 proc.
- Łącznie w latach 2020–2022 koszty ogółem zwiększyły się o 3,1 mld zł. Z tego 1,3 mld zł przypadło na wynagrodzenia – uwzględniając ubezpieczenia społeczne to 1,5 mld zł

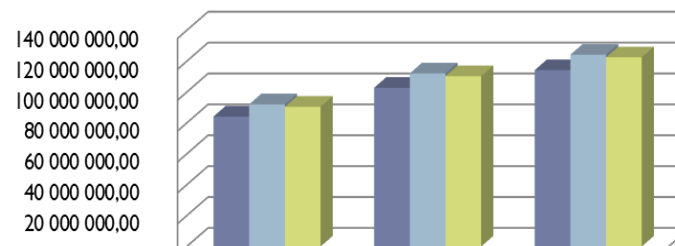
Źródło: <https://www.termidia.pl/mz/Leczenie-juz-sie-nie-oplaca,50769.html>

---

**Przychody netto ze sprzedaży samorządowych SP ZOZ,  
a koszty działalności operacyjnej  
w latach 2020-2022 (w mln zł)**



**Przychody operacyjne a koszty operacyjne - WSP S.A.**

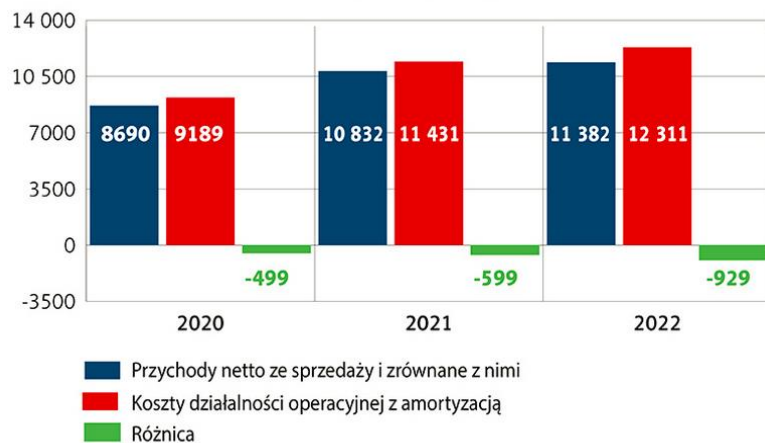


	2020	2021	2022
■ Przychody operacyjne	84 205 848,31	102 804 209,94	114 243 363,86
■ Koszty działalności operacyjnej z amortyzacją	92 128 591,23	112 128 851,05	124 229 610,97
■ Koszty działalności operacyjnej bez amortyzacji	90 516 827,54	110 350 288,36	122 543 408,05

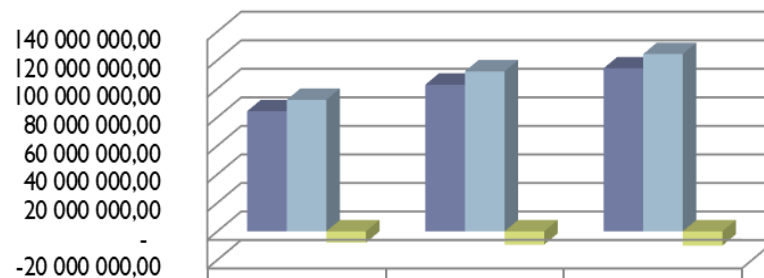
Źródło:

<https://www.termedia.pl/mz/Leczenie-juz-sie-nie-oplaca,50769.html>

Przychody netto ze sprzedaży i przychody zrównane z nimi,  
a koszty działalności operacyjnej  
w latach 2020-202 (w mln zł)



Przychody operacyjne a koszty operacyjne - WSP  
S.A.



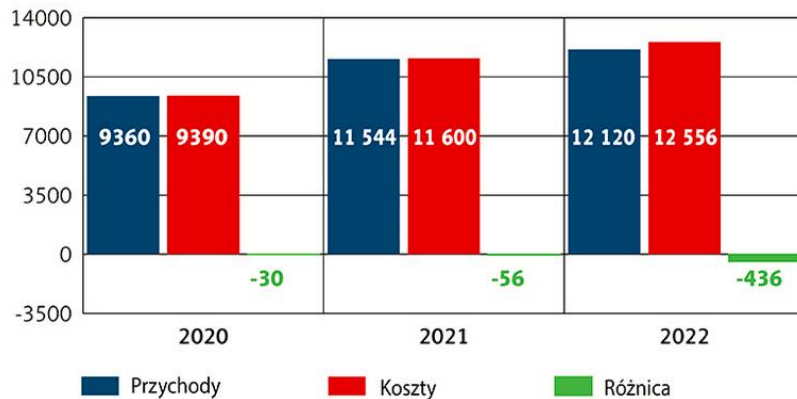
	2020	2021	2022
■ Przychody operacyjne	84 205 848,31	102 804 209,94	114 243 363,86
■ Koszty działalności operacyjnej z amortyzacją	92 128 591,23	112 128 851,05	124 229 610,97
■ różnica	-7 922 742,92	-9 324 641,11	-9 986 247,11

Źródło:

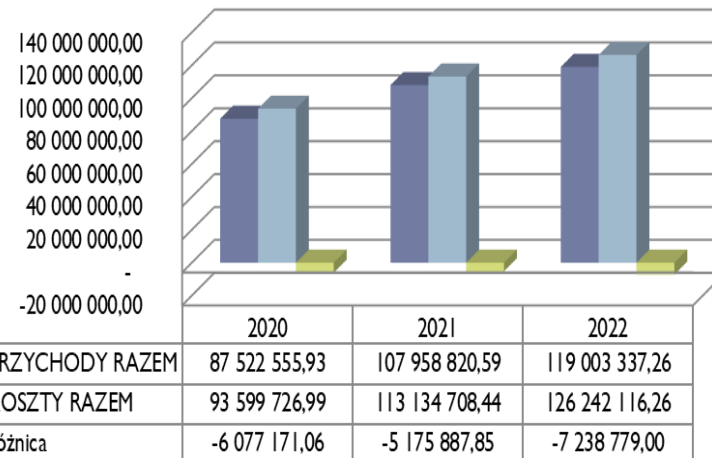
<https://www.termedia.pl/mz/Leczenie-juz-sie-nie-oplaca,50769.html>

Przychody (w tym przychody ze sprzedaży, pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe) do kosztów (w tym koszty działalności operacyjnej, pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe)

w latach 2020-2022 (w mln zł)



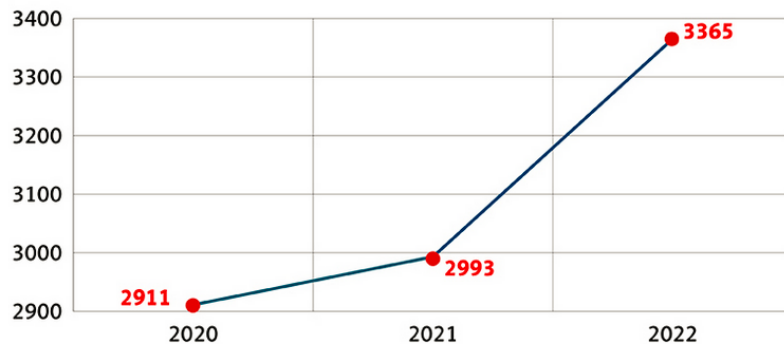
### Przychody razem a koszty razem - WSP S.A.



Źródło:

<https://www.termedia.pl/mz/Leczenie-juz-sie-nie-oplaca,50769.html>

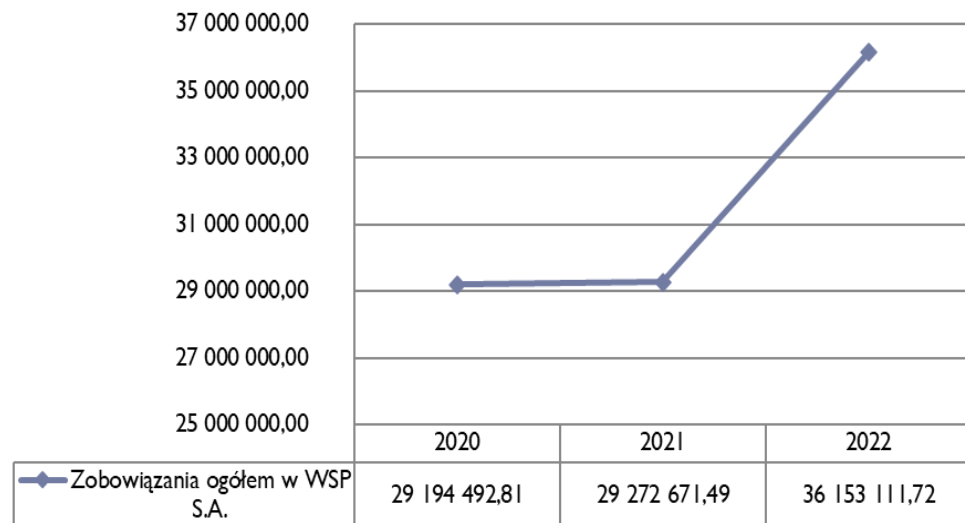
Zobowiązania ogółem w latach 2020-2022  
(w mln zł)



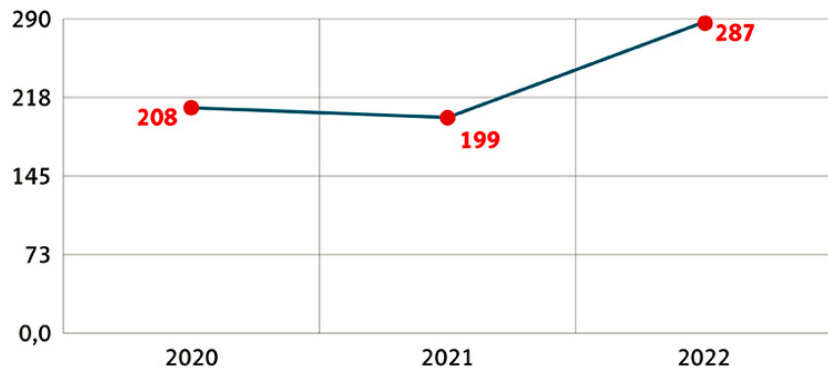
Źródło:

<https://www.termedia.pl/mz/Leczenie-juz-sie-nie-oplaca,50769.html>

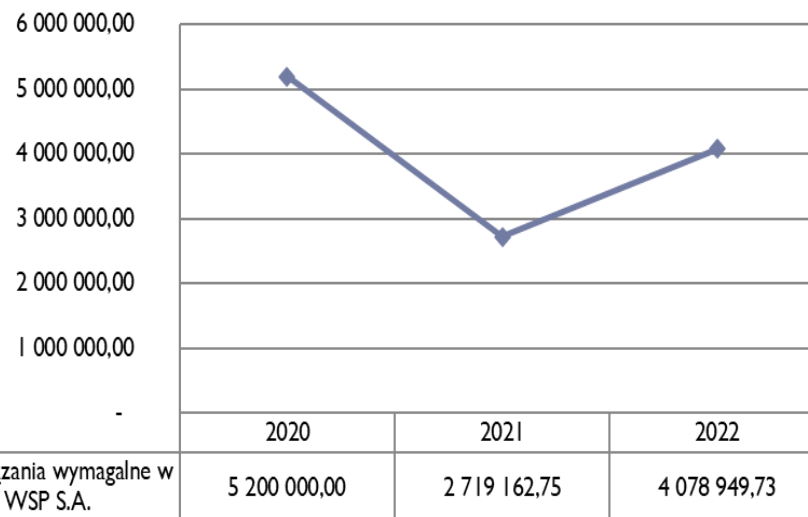
Zobowiązania ogółem - WSP S.A.



Zobowiązania wymagalne w latach 2020-2022  
(w mln zł)



Zobowiązania wymagalne - WSP S.A.



Źródło:

<https://www.termedia.pl/mz/Leczenie-juz-sie-nie-oplaca,50769.html>

# Zobowiązania 2013-2022

## STAN NA KONIEC ROKU

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Zobowiązania wobec dostawców towarów i usług</b>									
9 184 642,50	4 595 949,00	5 890 743,97	6 959 159,05	6 687 364,64	7 507 734,25	11 602 033,62	12 827 055,91	12 834 491,14	13 076 503,46
<b>Zobowiązania wymagalne</b>									
5 100 000,00	899 000,00	1 147 842,14	1 577 468,23	1 281 216,27	1 670 739,00	3 582 150,00	5 200 000,00	2 719 162,75	4 078 949,73
<b>Koszty finansowe</b>									
700 244,26	908 362,24	351 044,23	239 392,45	242 789,75	140 405,35	311 460,87	378 451,71	562 472,84	521 907,83
<b>Koszty sądowe i egzekucyjne</b>									
817 652,25	461 156,81	27 062,15	11 463,39	16 471,00	0,00	107,00	13 660,53	103 535,00	21 335,00

# Kapitał 2011-2022

Wyszczególnienie	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Kapitał własny	3 654 426,16	298 496,95	249 808,34	5 288 468,23	5 321 233,79	6 136 953,99	11 099 460,81	6 964 583,60
Kapitał podstawowy	6 140 000,00	6 140 000,00	8 152 000,00	13 666 000,00	13 853 000,00	13 853 000,00	18 441 000,00	18 441 000,00
Kapitał zapasowy		1 000 000,00		619,00	619,00	619,00	619,00	619,00
Kapitał z aktualizacji wyceny			0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe				187 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-251 543,32	-2 485 573,84	-7 233 673,79	-8 481 599,05	-8 565 150,77	-8 532 385,21	7 716 665,01	- 7 342 158,19
Zysk (strata) netto	-2 234 030,52	-4 355 929,21	-668 517,87	-83 551,72	32 765,56	815 720,00	374 506,82	-4 134 877,21

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Kapitał własny	1 027 729,55	- 4 878 597,51	- 8 838 903,36	-13 522 301,36
Kapitał podstawowy	18 441 000,00	18 441 000,00	18 441 000,00	20 941 000,00
Kapitał zapasowy	619,00	619,00	619,00	619,00
Kapitał z aktualizacji wyceny				
Pozostałe kapitały rezerwowe			625 000,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 477 035,40	-17 413 889,45	-23 320 216,51	-27 905 522,36
Zysk (strata) netto	-5 936 854,05	-5 906 327,06	-4 585 305,85	-6 558 398,00

---

Dziękuję za uwagę

