

# SPRAWOZDANIE

## z działalności Powiatowego Szpitala w Aleksandrowie Kujawskim Spółka z o. o. za rok 2022

### I. Ogólna charakterystyka jednostki

W dniu 27.01.2004 r. został podpisany akt założycielski spółki pod nazwą Powiatowy Szpital w Aleksandrowie Kujawskim Spółka z o.o., ul. Słowackiego 18, 87-700 Aleksandrów Kujawski (Rep. A Nr 438/2004).

Postanowieniem z 16 marca 2004 r. Szpital Powiatowy Sp. z o.o., został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez VII Wydział Gospodarczy KRS w Toruniu pod numerem 0000199929.

Uchwałą Zgromadzenia Wspólników Nr 5/2004 Powiatowego Szpitala w Aleksandrowie Kuj. z dnia 3 marca 2004r., utworzono NZOZ Szpital Powiatowy, ustalając datę rozpoczęcia działalności zakładu na dzień 1 kwietnia 2004 r., (wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej decyzją z dnia 29.03.2004 r. pod numerem 04-00783).

W związku z wymogami ustawy o działalności leczniczej dostosowano nazwę szpitala zmieniając ją na Powiatowy Szpital w Aleksandrowie Kujawskim Spółka z o.o., (wpisany do rejestru podmiotów leczniczych pod numerem 000000002894).

Uchwałą Nr 13/2022 z dnia 29.11.2022r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego z kwoty 5 100 000,00zł. do kwoty 8 100 000,00zł.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2022 r. wynosi 5 100 000,00 zł. (10 200 udziałów)-obecnie trwa postępowanie w przedmiocie dokonania wpisu w KRS.

Kapitał rezerwowy nie uległ zmianie w roku 2022 i na dzień 31.12.2022 r. wynosi 3 299 190,00 zł.

Uchwałą Nr 3/2022 z dnia 01.07.2022 r. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło decyzję o przekazaniu zysku za rok obrotowy 2021 w kwocie 8 683 378,50 zł. i przeznaczyć go na kapitał zapasowy.

Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2022 r. wynosi 10 576 035,05 zł.

Na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej Nr 10/2011 z dnia 28.06.2011 r., powołany został na członka Zarządu – Prezesa Spółki Powiatowego Szpitala w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o., P. Mariusz Trojanowski i na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej Nr 11/2011 z dnia 28.06.2011 r., zostały jemu powierzone obowiązki Dyrektora Niepublicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Szpital Powiatowy w Aleksandrowie Kujawskim” na okres do dnia 31 grudnia 2012 r., natomiast w dniu 22 maja 2012 r. została zawarta umowa o Zarządzanie Spółką z o.o. (kontrakt menedżerski).

Rada Nadzorcza Powiatowego Szpitala w Aleksandrowie Kujawskim Spółka z o.o., powołana Uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Nr 11/2022 z dnia 01.07.2022r., funkcjonuje w składzie:

- Pan Marcin Brzdęk Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Andrzej Mieczysław Olszewski Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Pani Sylwia Lipińska Sekretarz Rady Nadzorczej.

Powiatowy Szpital Spółka z o.o., świadczy usługi zdrowotne na podstawie kontraktu z NFZ. Szpital w Aleksandrowie Kuj. Spółka z o.o., posiada następujące zarejestrowane oddziały:

- Wewnętrzny z intensywną opieką kardiologiczną,
- Chirurgii ogólnej i onkologicznej,
- Pediatriczno- neonatologiczny (zawieszenie działalności od dnia 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r., zakończenie działalności leczniczej od dnia 30.09.2022 r.),
- Ginekologiczno-położniczy (zawieszenie działalności od dnia 01.04.2022 r. do dnia 30.06.2022 r., zakończenie działalności leczniczej od dnia 30.09.2022 r.),
- Rehabilitacyjny,
- Psychiatryczny,
- Zakład opiekuńczo-leczniczy,
- Intensywnej terapii.

Ponadto jednostka świadczy usługi w trybie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w ramach, której działają następujące poradnie: kardiologiczna, dermatologiczna, neurologiczna, reumatologiczna, ginekologiczno-położnicza, chirurgii ogólnej, chirurgii urazowo - ortopedycznej, okulistyka, otolaryngologiczna, rehabilitacyjna, poradnia zdrowia psychicznego.

W szpitalu funkcjonują również następujące komórki:

- Pracownia fizjoterapii,
- Zespoły Ratownictwa Medycznego (4 zespoły podstawowe),
- Laboratorium analityczne,
- Pracownie RTG, TK, USG, endoskopowa,
- Apteka szpitalna,
- Pracownia histopatologiczna,
- Główna Izba Przyjęć.

W związku z Poleceniami i Decyzjami Ministra Zdrowia od dnia 15.09.2020 r. Powiatowy Szpital w Aleksandrowie Kujawskim Spółka z o.o. w 2020, 2021 i 2022 roku sukcesywnie przygotował oddziały i pomieszczenia szpitalne na potrzeby związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19.

Od 01.01.2022 roku obowiązywały:

a) Decyzja Ministra zdrowia z dnia 02.12.2021 r. znak: ROO.532.1.124.2020.3(12) zapewnienie:

- na I poziomie zabezpieczenia szpitalnego 3 łóżka dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2,
- na II poziomie zabezpieczenia szpitalnego 120 łóżek dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2, w tym 8 łóżek respiratorowych oraz 4 łóżka intensywnej terapii.

b) Decyzja Ministra Zdrowia z dnia 29.03.2022 r. znak: ROO.532.1.124.2020.3(13) zapewnienie w okresie od dnia doręczenia decyzji do dnia 31 marca 2022 r.:

- na I poziomie zabezpieczenia szpitalnego 3 łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2,
- na II poziomie zabezpieczenia szpitalnego 120 łóżek dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2, w tym 8 łóżek respiratorowych oraz 4 łóżka intensywnej terapii.

## II. Dane statystyczne Powiatowego Szpitala w Aleksandrowie Kuj. Spółka z o.o.

### 1. Ogólna statystyka szpitala.

**Tabela 2-1** Liczba leczonych, wykonywanych zabiegów operacyjnych oraz wskaźniki statystyczne w okresie od 01.04.2022 do 31.10.2022r.

Oddział	Ilość leczonych chorych	Zabiegi operacyjne	Średni pobyt [dni]	Wykorzystanie łóżek [%]
Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej	1175	938	5,0	94
Wewnętrzny z Intensywną Opieką Kardiologiczną	1541		6,8	114
Intensywnej Terapii	67		12,0	73
Rehabilitacji	313		26,6	76
Psychiatryczny	304		40,2	92

**Tabela 2-2** Liczba porad udzielonych w poradniach specjalistycznych w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022r.

Lp.	Nazwa poradni	Liczba porad
1	Poradnia Neurologiczna	1778
2	Poradnia Chirurgiczna	5589
3	Poradnia Otolaryngologiczna	10
4	Poradnia Dermatologiczna	1083
5	Poradnia Kardiologiczna	2085
6	Poradnia Ortopedyczna	3968
7	Poradnia Rehabilitacyjna	732
8	Poradnia Ginekologiczno - Położnicza	2494
9	Poradnia Zdrowia Psychicznego	1805
10	Poradnia Urologiczna	908
SUMA		20452

**Tabela 2-3** Liczba porad w Izbie Przyjęć w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022r.

	2022 rok
Liczba porad	3226

**Tabela 2-4** Liczba badań diagnostycznych w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

TK	Laboratorium	RTG	USG	Anatomo- patologia	ECHO	HOLTER EKG		HOLTER RR		Kolonoskopie	Gastroskopia
						ambulat	szpital	ambulat	szpital		
3937	134830	16300	4852	6137	860	121	42	85	14	721	776

**Tabela 2-5** Liczba interwencji ZRM w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022r.

Lp.	Zespół RTM	Liczba wyjazdów
1	Zespół Wjazdowy Podstawowy Aleksandrów Kuj.	1886
2	Zespół Wyjazdowy Podstawowy Nieszawa	1007
3	Zespół Wyjazdowy Podstawowy Bądkowo	1183
4	Zespół Wyjazdowy Podstawowy Ciechocinek	2003

**2. Warunki zawartego kontraktu z NFZ na 2022 r.**

Wartość zrealizowanych umów z NFZ i RTM za usługi na dzień 31.12.2022 r. wynosiła 58.162.447,40 zł.

W tym:

- dodatki dla pielęgniarek i ratowników medycznych, wzrost wynagrodzeń I-VI 2022r – 2.873.824,41 zł.
- dodatki COVID-19 za okres od I-III 2022r - 2.737.162,12 zł.

**Ogólne warunki podpisanych umów przedstawiają się następująco:**

- a) w leczeniu szpitalnym:
  - ryczałt dla Szpitala I stopnia – stawka za rok – 1.769.541,11 zł. z przeznaczeniem na: oddziały szpitalne: wewnętrzny, kardiologia, pediatria, chirurgia
- b) poradnie specjalistyczne: dermatologiczna, ginekologiczno-położnicza, chirurgiczna, kardiologiczna, ortopedyczna, neurologiczna, reumatologiczna (brak lekarza ):
  - stawki od I – III 2022r - 1,16 zł. za punkt
  - IV- VI 2022r - 1,21 zł. za punkt
  - VII- XII 2022r - 1,68 zł za punkt

**W umowie PSZ/22 zakontraktowano również usługi w zakresie:**

- świadczenie nocnej i świątecznej opieki- ambulatorium – ryczałt miesięczny
  - I-III .2022r - 88.828,40 zł.
  - IV-VI.2022r - 92.825,68 zł.
  - VII-IX.2022r - 114.741,82 zł.
  - X-XII.2022r - 126.216,00 zł.

- rehabilitacja ogólnoustrojowa dla dorosłych stawki  
I. 2022r - 1,05 zł.  
II-III.2022r - 1,31 zł.  
IV-VI.2022r - 1,37 zł.  
VII-XII.2022r - 1,94 zł.
- pracownia endoskopowa : kolonoskopia, gastroscopia – stawka I-III 2022r 1,02 zł. za punkt,  
IV-XII 2022r 1,07 zł. za pkt
- pracownia TK – stawka I- III 2022r 1,02 zł. za punkt, IV-XII2022r 1,07 zł. za punkt

Od stycznia 2021r działa Punkt Szczepień COVID-19.

**Umowa PSZ SOR/IP/22**

Ryczałt Izba Przyjęć stawki

- I.2022r - 4,009,00 zł.
- II-III.2022r - 4.559,97 zł.
- IV-VI.2022r - 4.758,85 zł.
- VII-IX.2022r - 5.747,19 zł.
- X-XII.2022r - 8.071,12 zł.

**Umowa AOS/22** – poradnie specjalistyczne funkcjonujące poza siecią:

- Poradnia okulistyczna stawka I-III - 1,16 zł IV-VI- 1,21 zł VII-XII- 1,77 zł – brak lekarza
- Poradnia laryngologiczna stawka I-III -1,10 zł VI-VI –1,15 zł VII-XII 1,70 zł – brak lekarza
- Poradnia urologiczna stawka I-III- 1,14 zł IV-VI - 1,19 zł VII-XII 1,75 zł

**Umowa SPO/22** – w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicy zakontraktowano 33 łóżka, stawka I-III 30,08 zł IV-VI 31,43 zł VII-XII 48,45 zł za osobodzień.

**Umowa PSY/22** – w oddziale psychiatrycznym zakontraktowano 35 łóżek stawka od I-III -15,63 zł IV-VI 16,33zł VII-XII 20,62 zł za punkt .

Kontrakt na świadczenia poradni psychiatrycznej stawka I-III 9,00 zł IV-VI 9,41 zł VII-XII 11,70 zł za punkt.

Umowa zakontraktowana do 2023r.

**Umowa REH/22** – dotycząca rehabilitacji w zakresie fizjoterapii ambulatoryjnej i poradni rehabilitacyjnej stawka za punktu I-III 1,00 zł IV-VI 1,05 zł VII-XII 1,43 zł

**Umowa RTM/22** – Pomoc Doraźna

Od 01.04.2021r działa na podstawie Umowy Konsorcjum zawartej z Wojewódzką Stacją Pogotowia Ratunkowego w Bydgoszczy .

W 2022r. zakontraktowano 4 zespoły podstawowe - Nieszawa, Bądkowo, Aleksandrów Kuj. i Ciechocinek.

Stawka ryczałtu dla zespołów podstawowych – I-III – 4.711,33 zł. od IV-VI – 4.928,34 zł VII-XII 5.568,30 zł

Od I-III 2022r wypłacano dodatek za reżim sanitarny 3%.

### III. Zatrudnienie

**Tabela 3-1** Zatrudnienie na podstawie umów o pracę

wyszczególnienie	na dzień 31.12.2020r		na dzień 31.12.2021r.		na dzień 31.12.2022r.	
	w osobach	w etatach	w osobach	w etatach	w osobach	w etatach
lekarze	14	9,717	8	5	11	8,5
pielęgniarki i położne	75	73,75	75	74	83	82,25
ratownicy medyczni	20	20	20	20	20	20
opiekunki	12	11,50	17	17,50	20	20,5
rejestratorki medyczne	18	18	20	20	23	23
kierowcy transportu med.	4	4	5	5	5	5
pozostały personel działalności podstawowej, m.in. farmaceuci, diagnosty lab., elektroradiolodzy, fizjoterapeuci, technicy medyczni, statystycy med., salowe, sanitariusze	79	78,90	87	86,50	90	89,5
pozostały personel, tj. obsługa praczek, prac. ochrony-dozoru, konserwatorzy, sprzątaczk, administracja	40	39,75	40	39,75	40	39,75
<b>razem zatrudnienie w ramach umowy o pracę</b>	<b>262</b>	<b>255,617</b>	<b>272</b>	<b>267,75</b>	<b>292</b>	<b>288,50</b>

**Tabela 3-2** Liczba osób świadczących usługi w ramach umów cywilno-prawnych

wyszczególnienie	na dzień 31.12.2020r	na dzień 31.12.2021r.	na dzień 31.12.2022r.
	129 osób, w tym:	143 osoby, w tym:	155 osób, w tym:
lekarze	32	34	43
pielęgniarki	53	61	60
położne	1	2	3

## Szkolenia

W 2022 roku 69 pracowników uczestniczyło w szkoleniach i konferencjach udoskonalających umiejętności zawodowe oraz w szkoleniach BHP. Wydatki z tytułu szkoleń wynosiły 49 066,78 zł.

W ramach bezpieczeństwa i higieny pracy wykonano:

a) badania lekarskie:

- na badania profilaktyczne skierowano 176 osób.

b) szkolenia pracowników z zakresu BHP (okresowe) - 39 osób

c) refundacja poniesionych kosztów na zakup okularów - 10 osób (wartość dofinansowania 2190,00 zł.)

## IV. Dane finansowe

### 1. Majątek

Tabela 4-1 Informacja dotycząca posiadanego majątku i jego źródeł finansowania.

#### A. Aktywa

Aktywa		Dane na dzień			dynamika	
					2021/ 2020	2022/2021
		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022		
I.	Wartości niematerialne i prawne	15 821,05	2 064,11	149 553,46	13,05%	7245,42%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	48 102 394,66	58 789 453,11	66 118 811,76	122,22%	112,47%
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	208 857,00	233 274,00	218 527,00	111,69%	93,68%
I.	Zapasy	1 431 126,16	1 440 850,52	1 133 112,61	100,68%	78,64%
II.	Należności krótkoterminowe	5 765 842,03	6 300 080,52	4 710 657,32	109,27%	74,77%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 156 202,08	9 576 863,20	6 467 081,23	828,30%	67,53%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	104 540,20	84 621,00	66 764,23	80,95%	78,90%
C	Należne wpłaty na kapitał					
	<b>Suma bilansowa</b>	<b>56 784 783,18</b>	<b>76 427 206,46</b>	<b>78 864 507,61</b>	<b>134,59%</b>	<b>103,19%</b>

Porównując powyższe dane należy zwrócić uwagę na zmianę sumy bilansowej. Kwota ta systematycznie rośnie. Na dzień 31.12.2021 r. nastąpił wzrost sumy bilansowej w stosunku do 2020 r. o 19.642.423.28 zł. (34,59%), natomiast w 2022 r. suma bilansowa wzrosła w stosunku do 2021 r. o 2.437.301,15 zł. (3,19%).

Główne zmiany w poszczególnych pozycjach bilansu kształtowały się następująco:

#### Po stronie aktywów:

- Wzrost rzeczowych aktywów trwałych ogółem o 12,47 % (7.329.358,65 zł).

Środki trwałe netto oraz wartości niematerialne i prawne wzrosły o kwotę 7.476.848,00 zł. Naliczona amortyzacja środków trwałych za 12 miesięcy 2022 r., wyniosła 5.099.651,36 zł. Wartość brutto wzrosła o kwotę natomiast na zakupy wydatkowano 11.308.952,90 zł. (w tym pozyskane środki wynoszą 8.628.080,67 zł.) Zaprezentowane dane świadczą to o tym że, Spółka z nadwyżką odbudowała majątek trwały.



Dla polepszenia jakości wykonywanych usług Spółka w miarę możliwości finansowych własnych i pozyskując zewnętrzne źródła finansowania uzupełnia posiadany majątek oraz przeprowadza inwestycje w celu dostosowania szpitala do wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą. W bieżącym roku obrotowym zostały zrealizowane następujące duże inwestycje:

- 1) Przeniesienie Pracowni endoskopowej z powierzchni izby przyjęć na inną lokalizację wraz z dostawą wyposażenia - umowa partnerska z 23.11.2020 covid-19 (wartość 5.373.669,68 zł. Dofinansowanie 98,43%),
- 2) Zakup i posadzenie generatora tlenu wraz z kontenerami zewnętrznymi - częściowa sfinansowana ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na podstawie umowy 3/2022 zawartej z Wojewodą kujawsko-Pomorskim (wartość ogółem 1.739.320,00 zł., dofinansowanie 1.133.340,00 zł. 65,16%),
- 3) Budowa wiaty śmietnikowej wraz z ogrodzeniem murowanym i stalowym (1.578.189,71 zł.),
- 4) Montaż instalacji fotowoltaicznej (356 599,91 zł w tym dofinansowanie 344.400,00 zł.),
- 5) Pozyskane środki trwałe i dofinansowania do ich realizacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego (934.202,56 zł),
- 6) Realizacja inwestycji związanej z informatyzacją szpitala w ramach umów e-zdrowie i cyberbezpieczeństwo ( 755.095,24 zł. dofinansowanie 663.790,87 zł).

Udział aktywów trwałych w aktywach ogółem na dzień 31.12.2022 r., wynosi 84,03 %.

➤ Aktywa obrotowe obniżyły się w stosunku do roku poprzedniego o 5.024.799,85 zł.

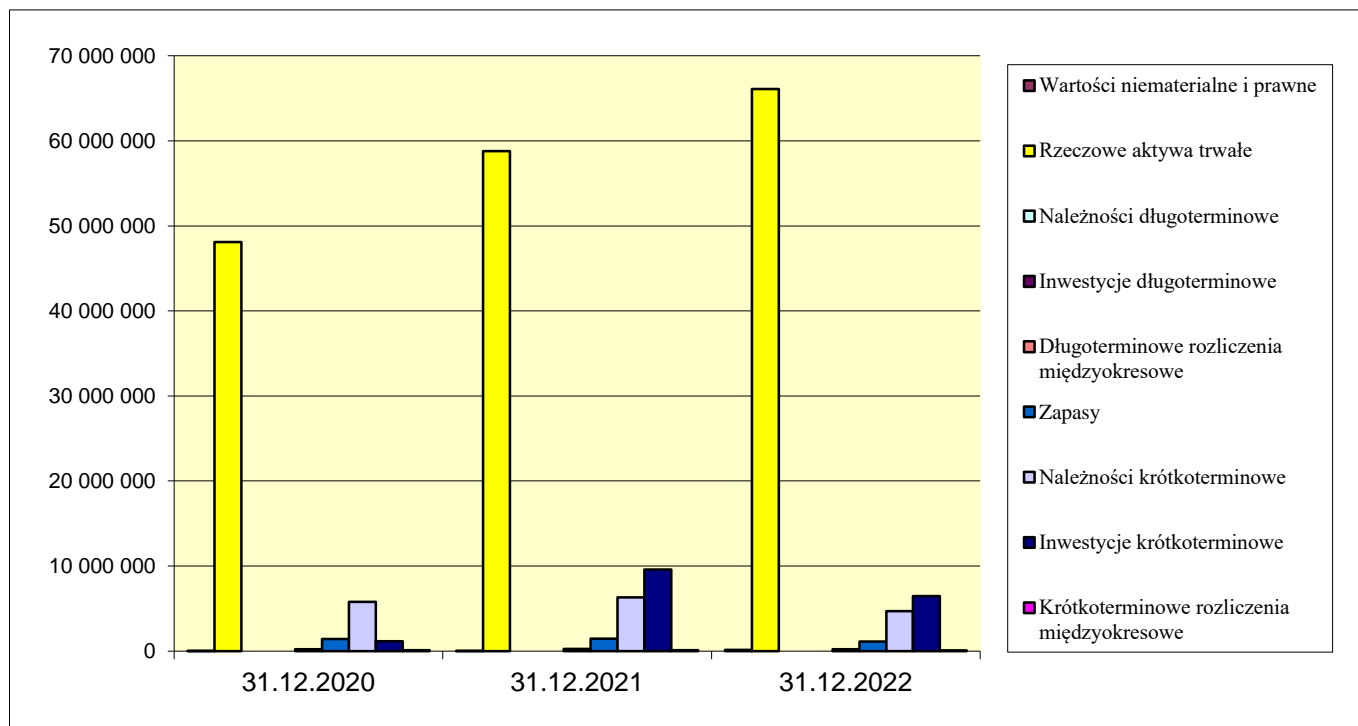
W tym:

- zapasy spadły o 307.737,91 zł tj. o 21,36 %.
- niższe przychody z NFZ w 2022 r. w stosunku do 2021 r. spowodowały spadek należności krótkoterminowych o kwotę 1.589.423,20 zł.
- osiągnięty wynik finansowy w 2022 r. wpłynął na spadek środków finansowych o kwotę 3.109.781,97. zł , co stanowi 67,53 % kwoty z 2021 r.
- na pozycję rozliczenia międzyokresowego składają się między innymi: koszty ubezpieczeń, prenumerat i remontów które rozliczane są proporcjonalnie do odpowiednich okresów. Nastąpił niewielki spadek wartości tej pozycji. ( 17.856,77 zł.).

Udział aktywów obrotowych w aktywach ogółem w 2022 r., wynosi 15,69 %, obniżył się w stosunku do 2021 r. o 7,08 %.

Kształtowanie się głównych pozycji aktywów w latach 2020-2022 prezentuje poniższy wykres.

**Tabela 4-2** Kształtowanie się głównych pozycji aktywów w latach 2020-2022



## B. Pasywa

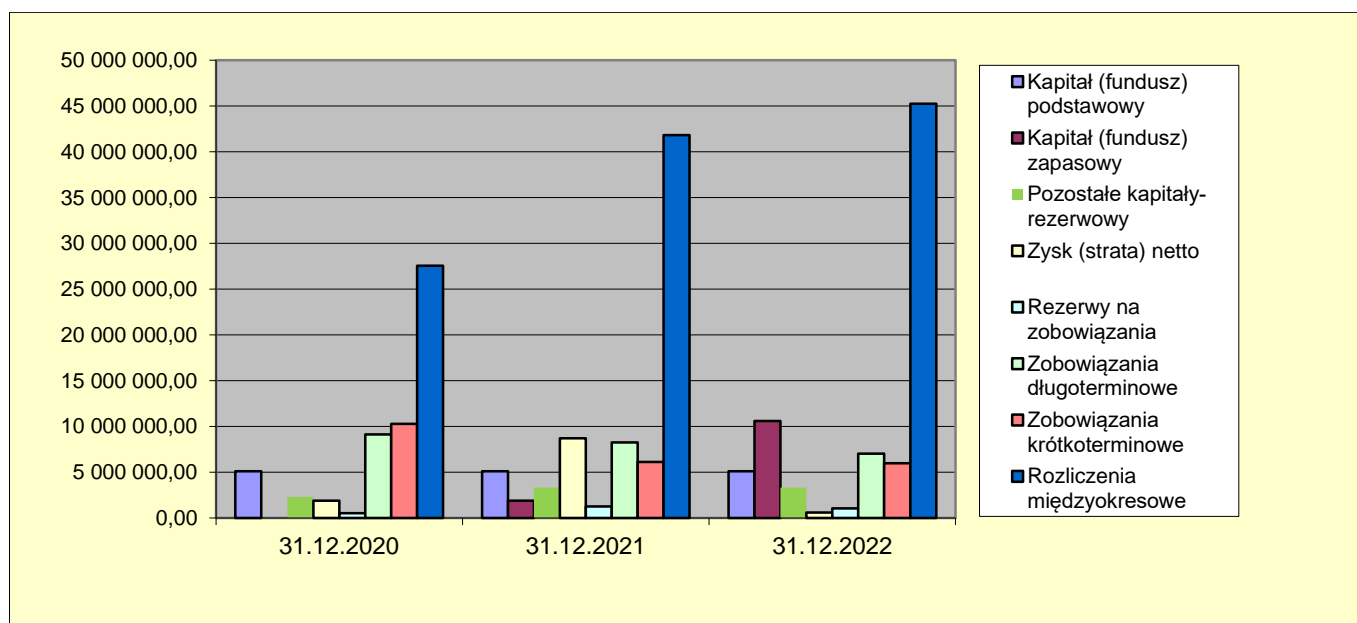
**Tabela 4-2** Pasywa

PASYWA		Dane na dzień			dynamika	
		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	2021/ 2020	2022/ 2021
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	100,00%	100,00%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	1 892 656,55	10 576 035,05		558,79%
IV.	Pozostałe kapitały-rezerwowy	2 299 590,00	3 299 190,00	3 299 190,00	143,47%	100,00%
VIII.	Zysk (strata) netto	1 892 656,55	8 683 378,50	586 470,05	358,79%	93,25%
I.	Rezerwy na zobowiązania	530 608,00	1 264 813,00	1 039 901,00	238,37%	82,22%
II.	Zobowiązania długoterminowe	9 113 784,52	8 245 391,36	7 023 770,21	90,47%	85,18%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 285 496,21	6 115 000,13	5 972 522,35	59,45%	97,67%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	27 562 647,90	41 826 776,92	45 266 618,95	151,75%	108,22%
	<b>Suma bilansowa</b>	<b>56 784 783,18</b>	<b>76 427 206,46</b>	<b>78 864 507,61</b>	<b>134,59%</b>	<b>103,19%</b>

Po stronie pasywów na zmianę sumy bilansowej wpłynęły następujące pozycje:

- wzrost kapitałów własnych o osiągnięty wynik finansowy o kwotę 586.470,05 zł:
- Razem zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe spadły w stosunku do 2021 r. o 1.364.098,93 zł. w tym z tytułu kredytów 1.181.776,63 zł
- Nastąpił wzrost rozliczeń przyszłych okresów o kwotę 3.439.842,03 zł. Na pozycję tę składa się wartość środków trwałych otrzymanych lub sfinansowanych z obcych źródeł, która jest systematycznie pomniejszana o dokonywane odpisy amortyzacyjne (wzrost o 4,563.418,01 zł), oraz zawieszona kwota z tytułu pobranych zaliczek 1/12 umów zawartych z NFZ za 2021 r. (spadek o kwotę 1.123.575,98 zł).

**Tabela 4-3** Kształtowanie się głównych pozycji pasywów w latach 2020– 2022.



## 2. Informacje dotyczące przychodów, kosztów i wyniku finansowego

- ✓ Uzyskane przychody w okresie 2020 r.- 2022r.

**Tabela 4-4** Przychody 2020-2022

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	dynamika	
				2020/2019	2021/2020
	kwota	kwota	kwota	%	%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	43 855 126,04	65 594 869,30	59 517 890,80	149,57%	90,74%
Pozostałe przychody operacyjne	5 489 881,66	6 075 619,50	5 230 294,81	110,67%	86,09%
Przychody finansowe	16,44	2 592,53	132 003,66	15769,65%	5091,69%
<b>Przychody ogółem</b>	<b>49 345 024,14</b>	<b>71 673 081,33</b>	<b>64 880 189,27</b>	<b>145,25%</b>	<b>90,52%</b>

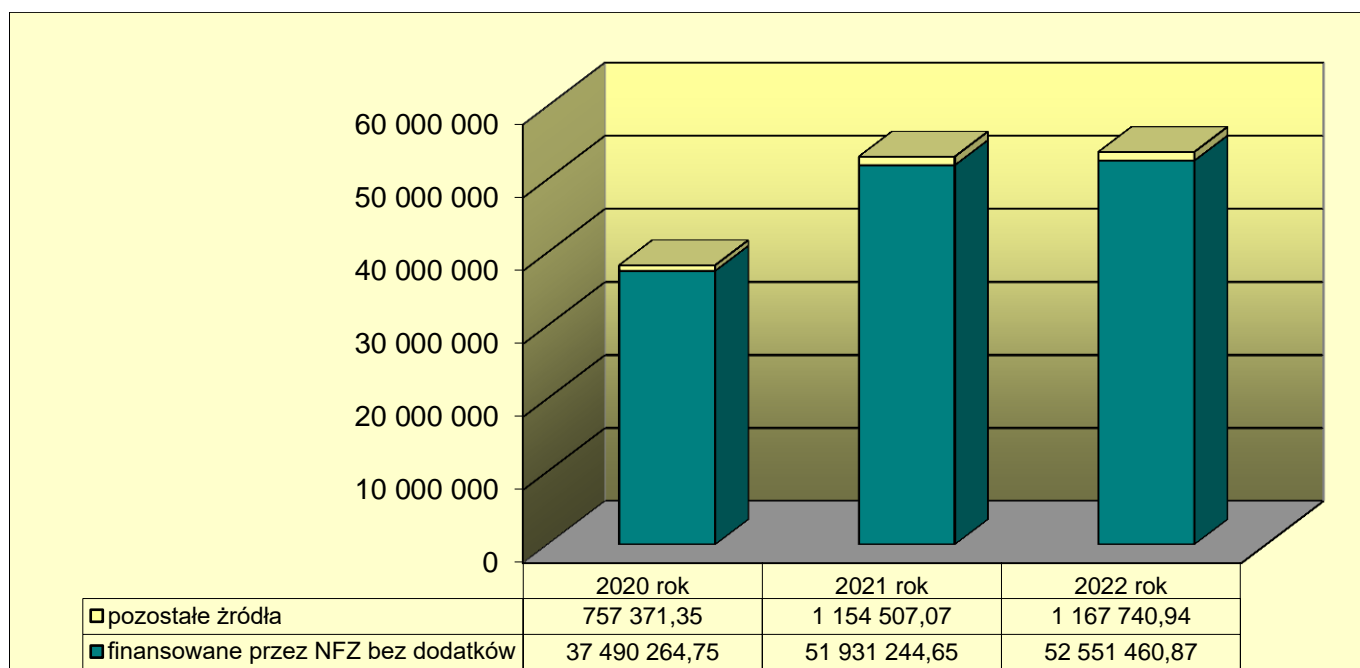
Główne źródło przychodów na podstawowej działalności Spółka uzyskuje z tytułu wykonywanych usług zdrowotnych w ramach zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Na przestrzeni lat za okres styczeń – grudzień uzyskane przychody z tytułu wykonanych usług medycznych (NFZ i usługi ratownictwa medycznego działającego w ramach umowy konsorcjum) kształtowały się następująco:

1. 2020r. 42.987.284,86 zł (w tym kwota na dodatek dla pielęgniarek, położnych i ratowników medycznych 3.586.309,44 zł., oraz dodatek 100% wynagrodzenia XI i XII dla pracowników medycznych za pracę przy chorych z pozytywnym wynikiem COVID-19 1.910.710,67 zł.).
2. 2021r. za okres styczeń - grudzień 64.637.904,10 zł (w tym kwota na dodatek dla pielęgniarek, położnych i ratowników medycznych 4.887.393,96 zł., oraz dodatek za pracę przy chorych z pozytywnym wynikiem COVID-19 7.819.265,51 zł).
3. 2022 r. za okres styczeń - grudzień 58.162.447,40 zł (w tym kwota na dodatek dla pielęgniarek, położnych i ratowników medycznych 2.873.824,41 zł, oraz dodatek za pracę przy chorych z pozytywnym wynikiem COVID-19 2.737.162,12 zł).

Przychody ze sprzedaży usług medycznych ogółem z podziałem na źródło finansowania bez dodatku do wynagrodzeń pielęgniarek, położnych i ratowników medycznych przedstawiają się następująco:

**Tabela 4-5 Przychody**



Pozostałe przychody operacyjne to głównie rozliczana w czasie (amortyzacja) wartość otrzymanych lub zwróconych Spółce kwot za zakupione środki trwałe (4.064 tys. zł), wartość otrzymanych darowizn w postaci środków ochrony osobistej (376 tys. zł), otrzymane granty na wynagrodzenia dla pracowników Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego (68 tys. zł). Ponadto w pozycji tej znajdują się dofinansowania do wynagrodzeń z tytułu zatrudnienia osób z orzeczoną stopniem

niepełnosprawności (170 tys. zł), otrzymane odszkodowania od ubezpieczyciela (45 tys. zł). dodatek jednorazowy (źródła ciepła) dla podmiotów wrażliwych 196,5 tys. zł.

#### Poniesione koszty

**Tabela 4-5 Koszty**

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	zmiana 2022 /2021
1.	Koszty działalności operacyjnej	46 806 358,06	59 947 446,53	63 837 167,27	106,49%
2.	Pozostałe koszty operacyjne	66 829,88	176 606,13	38 117,48	21,58%
3.	Pozostałe koszty finansowe	499 943,65	370 143,17	619 399,47	167,34%
	<b>Koszty ogółem</b>	<b>47 373 131,59</b>	<b>60 494 195,83</b>	<b>64 494 684,22</b>	<b>106,61%</b>

Koszty prowadzenia działalności systematycznie rosną przy nieadekwatnym wzroście cen z tytułu wykonywanych usług medycznych -zawartych kontraktów z NFZ.

Wyższe koszty spowodowane są głównie:

- wzrostem cen leków, materiałów i usług,
- podwyższaniem minimalnego wynagrodzenia w podmiotach leczniczych,
- wzrostem kosztów obsługi kredytów.

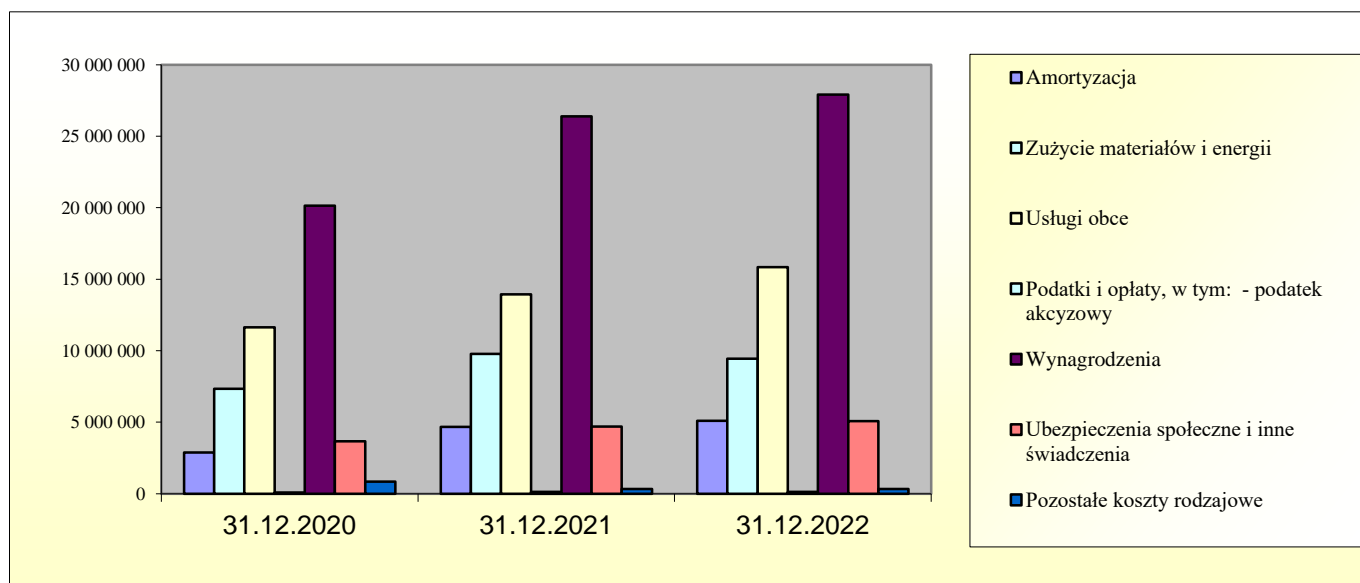
#### Poniesione koszty rodzajowe za 2022 r.

**Tabela 4-6 Koszty rodzajowe**

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	zmiana 2022 /2021
I	Amortyzacja	2 891 059,84	4 662 946,65	5 099 651,36	109,37%
II	Zużycie materiałów i energii	7 342 299,24	9 782 479,57	9 438 666,82	96,49%
III	Usługi obce	11 642 994,99	13 943 201,66	15 851 590,65	113,69%
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	92 611,83	129 553,61	132 961,49	102,63%
V	Wynagrodzenia	20 143 009,66	26 389 038,26	27 920 199,66	105,80%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 665 761,35	4 702 747,26	5 072 584,06	107,86%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	843 581,15	334 880,52	317 793,23	94,90%
	<b>Razem</b>	<b>46 621 318,06</b>	<b>59 944 847,53</b>	<b>63 833 447,27</b>	<b>106,49%</b>

## Graficzna prezentacja kosztów działalności operacyjnej w okresie 2020 – 2022

**Tabela 4-6** Koszty działalności operacyjnej w okresie 2020 – 2022



### 3. Informacje dotyczące wyniku finansowego i wskaźników finansowych

#### Wynik finansowy

Wynik netto w kolejnych latach kształtował się następująco:

2020 r. – zysk 1.892.656,55 zł

2021 r. – zysk 8.683.378,50 zł

**2022r. – zysk 586.470,05 zł**

#### Wybrane wskaźniki finansowe

	2020 rok	2021 rok	2022 rok
Wskaźnik płynności bieżący (optymalna wartość od 1,2 do 2)	0,66	1,49	1,10
Wskaźnik płynności szybki (optymalna wartość od 0,8 do 1,2)	0,54	1,36	0,99
Wskaźnik rentowności aktywów	3,33%	11,36 %	0,74%
Wskaźnik rentowności kapitałów własnych	20,37 %	45,76 %	3,00%
Wskaźnik rentowności sprzedaży	4,32%	13,24 %	0,99 %

- Wskaźniki płynności utrzymuje się na optymalnym poziomie co świadczy, że Spółka terminowo reguluje swoje zobowiązania.

- Wskaźnik rentowności aktywów informuje ile zysku przypada na jednostkę majątku Spółki, im wyższa wartość tego wskaźnika, tym lepiej.
- Wskaźnik rentowności kapitałów własnych obrazuje ile groszy zysku netto przyniósł każdy złoty zaangażowanego kapitału własnego. Powszechnie uznaje się, że jest to najważniejszy spośród wszystkich wskaźników rentowności, mówi bowiem właścicielom, jak efektywnie "pracuje" ich kapitał.
- Wskaźnik rentowności sprzedaży informuje o relacji pomiędzy zyskiem a przychodem ze sprzedaży, a co za tym idzie o opłacalności sprzedaży. Im wyższa jego wartość, tym większa efektywność sprzedaży.

## **V. Inwestycje, modernizacje oraz realizacje umów na zakup sprzętu w Powiatowym Szpitalu w Aleksandrowie Kujawskim Spółka z o.o.**

1. W związku z Decyzjami Ministra Zdrowia od dnia 19.10.2020r. Powiatowy Szpital w Aleksandrowie Kujawskim Spółka z o.o., wykonując polecenie, zabezpieczył i przygotował pomieszczenia szpitalne w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, według wydanych decyzji :  
Decyzja Ministra Zdrowia z dnia 29.03.2022 r. znak: ROO.532.1.124.2020.3(13).
2. W lutym 2022r. przeprowadzono remont w pomieszczeniach apteki szpitalnej – wymiana wykładzin podłogowych oraz zakup nowych mebli do pracowni leków. Koszt remontu – 25 266,56 zł
3. W ramach umów zawartych z Skarbem Państwa – Wojewodą Kujawsko -Pomorskim zakupiono następujące urządzenia medyczne:
  - aparat USG za kwotę 294 000,00 zł dofinansowanie wyniosło 274 000,00 zł,
  - aparat USG - FAST na kwotę 22 680,00 zł (100% dofinansowania),
  - urządzenie do mechanicznej kompresji klatki piersiowej Lukas 59 919,91zł - (100% dofinansowania).
4. W kwietniu 2022r. przeprowadzono remont dachu wraz z obróbkami blacharskimi kominów na dachu budynku administracyjnego koszt modernizacji – 9 600 zł.
5. W lipcu 2022r., zrealizowano inwestycję polegającą na zakupie i posadowieniu generatora tlenu wraz z kontenerami zewnętrznymi oraz z urządzeniem do ładowania butli tlenowych w związku z COVID-19. Zadanie to zrealizowane zostało z środków Skarbu Państwa w kwocie 1 133 340 ,00zł. Całości inwestycji wyniosła 1 450 200,00 zł.
6. Zakupiono urządzenie do neuromonitoringu – system do obrazowania przytarczyc w czasie operacji tarczycy w kwocie 398 358,00 zł.
7. W lipcu 2022r. w ramach umowy partnerskiej z Województwem Kujawsko-Pomorskim z siedzibą w Toruniu – Regionalnym Ośrodkiem Polityki Społecznej, pn. „Doposażenie szpitali w województwie kujawsko-pomorskim związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 cz.2, zrealizowano zadanie polegające na przeniesieniu Pracowni Endoskopowej z powierzchni izby przyjęć na inna lokalizację. Wartość inwestycji 5 559 998,78zł w tym dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego 5 276 721,41 zł.
8. W sierpniu 2022r. zakończono inwestycję polegającą na budowie wiaty śmietnikowej dla odpadów komunalnych i segregowanych z utwardzeniem terenu (kostka brukowa) wraz z ogrodzeniem murowanym, a także wykonano ogrodzenie stalowe od strony kolei PKP w Powiatowym Szpitalu w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o. Ponadto zamontowano nowe szlabany wraz z systemem parkingowym Wartość inwestycji to 1 568 189,71 zł – środki własne.
9. W listopadzie przeniesiono pracownię fizjoterapii do budynku głównego szpitala (pomieszczenia po oddziale położniczym).
10. W ramach projektu pn. „Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępniania elektronicznej dokumentacji medycznej – II etap. RPKP.02.01.00-04-0001/18. e-zdrowie, wdrożenie oprogramowania do realizacji elektronicznej dokumentacji medycznej wraz z przeprowadzeniem instruktaży stanowiskowych – zakupiono aparat USG w kwocie 205.200,00 zł



11. W ramach umowy partnerskiej pn.: „Doposażenie szpitali w województwie kujawsko-pomorskim zawartej z Województwem Kujawsko-Pomorskim - Regionalnym Ośrodkiem Polityki Społecznej zakupiony będzie Rezonans Magnetyczny - urządzenie innowacyjne z możliwością jego zastosowania w diagnostyce osób o nietypowych rozmiarach i schorzeniach bariatrycznych, a także dla osób posiadających implanty i problemy klaustrofobiczne. Badania obrazowe wykonane za pomocą Rezonansu Magnetycznego umożliwią diagnozować i leczyć pacjentów, którzy wymagają hospitalizacji po przebyciu zakażenia koronawirusem SARS-CoV- realizacja marzec 2023 r. Koszt inwestycji 7 270 000,00 zł., termin zakończenia kwiecień 2023 r.  
Ponadto w ramach tejże umowy doposażona zostanie Pracownia Endoskopowa w wideoduodenoskop oraz Ramię C w kwocie około 850.000,00 zł.
12. Realizowana jest również umowa nr UM\_WR.431.1.010.2022 w ramach Osi Priorytetowej 6. Solidarne społeczeństwo i konkurencyjne kadry, Działanie 6.1. Inwestycje w infrastrukturę zdrowotną i społeczną, Poddziałanie 6.1.1. Inwestycje w infrastrukturę zdrowotną dotycząca - Przebudowy, nadbudowy oraz modernizacji Oddziału Rehabilitacyjnego wraz z wyposażeniem. Realizacja tego projektu podniesie dostępność i jakość standardów usług rehabilitacyjnych osobom niepełnosprawnym powiatu aleksandrowskiego, a także województwa kujawsko-pomorskiego. Zakup nowego sprzętu medycznego zwiększy efektywność leczenia i liczbę leczonych pacjentów, oraz umożliwi osobom niepełnosprawnym lepsze przystosowanie do samodzielnej egzystencji. Koszt inwestycji 11 776 534, 65zł., termin zakończenia to 30 wrzesień 2023 r.
13. W ramach umowy zawartej z Zarządem Powiatu Aleksandrowskiego w sprawie udzielenia dotacji celowej w grudniu zamontowano instalację fotowoltaiczną. Instalacja wykonana została w kwocie 344 400,00 zł.
14. W grudniu zakończyła się termomodernizacja budynku portierni wraz z wymianą źródła ciepła, a także całkowita modernizacja budynku wewnątrz – koszt – 259 899,77 zł.

## VI. Przeprowadzone kontrole

W 2022 r. w Powiatowym Szpitalu w Aleksandrowie Kujawskim Spółka z o.o., odbyły się następujące kontrole:

1. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Aleksandrowie Kujawskim

Zakres kontroli

- stan sanitarno-higieniczny pomieszczeń garażowych dla karettek.

Uwagi pokontrolne: pomieszczenia zawilgocone, z łuszczącą się farbą na suficie oraz ścianach.

Nieprawidłowości usunięto.

2. Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Bydgoszczy

Zakres kontroli:

- gospodarka krwią w szpitalu,

- nadzór nad krwiolecznictwem,

- organizacja leczenia krwią w oddziałach szpitalnych.

Zalecenia pokontrolne: odbycie szkolenia lekarza odpowiedzialnego za gospodarkę krwią, procedury z Banku Krwiodawstwa.

Zalecenia wykonano.

3. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Aleksandrowie Kujawskim

Zakres kontroli:

- kontrola sanitarna w poradniach specjalistycznych, stan sanitarno-higieniczny obiektu, sposób postępowania z bielizną, odpadami komunalnymi i niebezpiecznymi medycznymi, przestrzegania zapisów ustawy o ochronie zdrowia przed następstwami używania tytoniu i wyrobów tytoniowych z dnia 9 listopada 1995 r. oraz rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu zagrożenia epidemicznego z dnia 25 marca 2022 r. (Dz. U. z 2022r. Poz. 679 z późn. zm.).

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

4. Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy

Zakres kontroli:

- zasoby kadry medycznej w systemie ochrony zdrowia.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie oceniła organizację pracy.

Wniesiono uwagi i wnioski: dostosowania umów zawartych z lekarzami do wymogów art. 132 ust. 3 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej, podpisywanie aneksów do umów z uwzględnieniem warunków, o których mowa w art. 27 ust. 5 ustawy o działalności leczniczej.

Zalecenia wykonano.

5. Państwowa Inspekcja Pracy Inspektor Pracy Oddział we Włocławku

Zakres kontroli:

- przestrzeganie przepisów prawa pracy, w tym bhp,

- przepisy dotyczące legalności zatrudnienia,

- wypłacanie wynagrodzenia w wysokości wynikającej z wysokości minimalnej stawki godzinowej, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 października 2022r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę.

Nie wniesiono zastrzeżeń.

6. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Aleksandrowie Kujawskim.  
Zakres kontroli:
  - kontrola dotycząca oceny sposobu żywienia według arkusza oceny dekadowej jadłospisów w oparciu o program oceny żywienia pacjentów w szpitalach i zakładach opieki zdrowotnej.Nie stwierdzono nieprawidłowości.
7. Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej  
Kontrola projektu: „Doposażenie szpitali w województwie kujawsko-pomorskim związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 cz.2”  
Nie wniesiono uwag.
8. Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Bydgoszczy  
Zakres kontroli:
  - kontrola pracowni wykonującej badania z zakresu immunologii transfuzjologicznejZalecenia pokontrolne: powołanie kierownika Pracowni Serologii, wskazany montaż klimatyzacji  
Zalecenia wykonano.
9. Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Aleksandrowie Kujawskim  
Zakres kontroli: kontrola stanu sanitarno-higienicznego w związku z dopuszczeniem obiektu do użytkowania- przeniesienie istniejącej pracowni badań endoskopowych i USG.  
Nie stwierdzono nieprawidłowości.
10. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Aleksandrowie Kujawskim  
Zakres kontroli: kontrola w zakresie ochrony przeciwpożarowej w sprawie zgodności wykonania obiektu- pomieszczenia pracowni endoskopowej.  
Nie stwierdzono nieprawidłowości.
11. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Aleksandrowie Kujawskim  
Zakres kontroli: kontrola bezpieczeństwa epidemicznego ze szczególnym uwzględnieniem procesów dezynfekcji i sterylizacji, przestrzeganie przepisów określających wymagania higieniczno-sanitarne, zgłaszalność chorób zakaźnych i zakażeń oraz sprawdzenie przestrzegania zapisów ustawy o ochronie zdrowia przed następstwami używania tytoniu i wyrobów tytoniowych z dnia 9.11. 1995r. oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 marca 2022r. w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu zagrożenia epidemicznego.  
Nie stwierdzono nieprawidłowości.
12. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Aleksandrowie Kujawskim  
Zakres kontroli: ocena realizacji ogólnych wymogów bezpieczeństwa i higieny pracy, ocena wymagań dla pomieszczeń i urządzeń higieniczno-sanitarnych, ocena działań w zakresie narażenia pracowników na działanie czynników szkodliwych dla zdrowia w miejscu pracy, nadzór nad substancjami chemicznymi i mieszaninami, przestrzeganie zapisów ustawy o ochronie zdrowia przed następstwami używania tytoniu i wyrobów tytoniowych z dnia 09.11.1995r.  
Nie stwierdzono nieprawidłowości.
13. Narodowy Fundusz Zdrowia Departament Kontroli Terenowy Wydział kontroli II w Bydgoszczy  
Zakres kontroli:
  - spełnianie warunków realizacji świadczeń przez lekarza o numerze prawa wykonywania zawodu

9174979 w ramach umowy 19-23/W0245/PSY za okres od 13.08.2022- do dnia zakończenia czynności sprawdzających.

Wnioski: lekarz o numerze prawa wykonywania zawodu 9174979 udzielał świadczeń medycznych mimo skreślenia z listy osób odbywających szkolenie specjalizacyjne, nie powiadamiając o tym fakcie kierownictwa szpitala. Skutkowało to naliczeniem kary w wysokości 4 079,82 zł. Sprawa została załatwiona ugodowo wniesieniem podania o natychmiastowe rozwiązanie umowy.

## **VII. Wykaz postępowań sądowych przeciwko Powiatowemu Szpitalowi w Aleksandrowie Kujawskim Spółka z o.o. wniesionych w 2022 roku**

### **1. Postępowania sądowe:**

- a) Powództwo o zapłatę zadośćuczynienia w kwocie 120.000 zł z ustawowymi odsetkami od dnia 25 września 2021 r. do dnia zapłaty - Sąd Okręgowy we Włocławku Wydział I Cywilny,
- ### **2. Postępowania przed komisją d/s orzekania o zdarzeniach medycznych w Bydgoszczy**
- a) Wniosek o zapłatę zadośćuczynienia w kwocie 200.000 zł.

## **VIII. Informacja o stanie majątkowym i przewidywanej sytuacji finansowej oraz czynniki ryzyka i opis zagrożeń**

### **1. Istotne zdarzenia jakie wystąpiły po zakończeniu roku obrotowego.**

Podobnie jak w sprawozdaniu ubiegłorocznym pomimo upływu czasu zdarzenia występujące po zakończeniu roku obrotowego mają nadal podobny przebieg i łączą się z zaistniałą sytuacją epidemiczną, tym samym aktualne pozostaje stwierdzenie, że wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki rozprzestrzeniając negatywne skutki w latach następnych. Dnia 22 lutego 2022 r rozpoczęła się inwazja Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, która miała i nadal ma duży wpływ na gospodarkę całego świata. Powoduje pogorszenie otoczenia makroekonomicznego, za sprawą oddziaływania zarówno czynników podażowych, jak i popytowych. Zakłócenia łańcuchu dostaw, wzrost cen surowców produkcyjnych, ograniczenia w stosunkach handlowych i sankcje wpływają niekorzystnie na zagregowaną podaż. Od strony popytowej rosnące ceny energii i towarów oraz koszty finansowania przekładają się negatywnie na realne dochody. W 2022 r. Kierownictwo szpitala już reagowało na zmieniającą się sytuację dlatego uważa, że zdarzenia te nie powodują korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022. Jest to jednak okoliczność, która z pewnością wpłynie znacząco na sytuację po dacie sporządzenia bilansu za omawiany rok. Nowopowstałym zdarzeniem jest jednak narastająca inflacja, która nabiera rozpędu a jej skutki mogą zmienić w sposób znaczący przyszłe funkcjonowanie jednostki. Mimo to dane bilansowe w okresie sprawozdawczym nie łączą się z tym negatywnym zjawiskiem.

Dostawy dla szpitala nie są zagrożone w czasie teraźniejszym jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków oddziaływania na ten proces w przyszłości z uwagi na niepewność przyszłego zagrożenia ewentualnego powrotu pandemii, czy skutków wojny.

Mając na względzie powyższe Zarząd podjął działania bieżącego monitorowania potencjalnego wpływu opisanych zdarzeń z jednoczesnym podejmowaniem wszelkich możliwych kroków niezbędnych do złagodzenia jakichkolwiek negatywnych skutków, które mogłyby przynieść negatywny wymiar dla procesu działalności Spółki.

W poprzednich sprawozdaniach wskazano działania w roku 2020 i 2021. W okresie sprawozdawczym natomiast występowała kontynuacja prowadzonych inwestycji:

- przeprowadzono remont w pomieszczeniach apteki szpitalnej,
- zakupiono urządzenia medyczne: aparat USG, aparat USG – FAST, urządzenie do mechanicznej kompresji klatki piersiowej Lukas,
- przeprowadzono remont dachu z obróbkami blacharskim,
- zakupiono i posadowiono generator tlenu wraz z kontenerami zewnętrznymi oraz urządzeniem do ładowania butli tlenowych,
- zakupiono urządzenie do neuromonitoringu,
- zrealizowano zadanie polegające na przeniesieniu Pracowni Endoskopowej z powierzchni izby przyjęć na inną lokalizację,
- zakończono inwestycję polegającą na budowie wiaty śmietnikowej dla odpadów komunalnych i segregowanych z utwardzeniem terenu (kostka brukowa) wraz z ogrodzeniem murowanym, a także wykonano ogrodzenie stalowe od strony kolei PKP w Powiatowym Szpitalu w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o. Ponadto zamontowano nowe szlabany wraz z systemem parkingowym,
- przeniesiono pracownię fizjoterapii do budynku głównego szpitala,
- zamontowano instalację fotowoltaiczną,
- zakończono termomodernizację budynku portierni wraz z wymianą źródła ciepła.

Dofinansowanie na te cele umożliwiło realizację zadań szpitala i wykonanie kontraktu pod względem finansowo-ekonomicznym, a ponadto rozszerzyło możliwości na wykonywanie świadczeń dodatkowych.

Wszystkie te inwestycje wpływają znacząco na zwiększenie majątku spółki.

## **2. Przewidywana sytuacja finansowa.**

W zakresie przewidywanej sytuacji finansowej trzeba odnotować fakt, iż NFZ przedłużył okres obowiązywania umów w 2022 r. do dnia 30.04.2023r z planem finansowym na poziomie 2022r. Od maja 2023 r. został wyliczony nowy ryczałt, który został obniżony w stosunku do 2022 r. ze względu na niewykonania w poprzednim okresie spowodowane funkcjonowaniem oddziałów covidowych.

Należy wskazać, iż nowy ryczałt na 2023 r. nie zapewnia pokrycia ponoszonych kosztów. NFZ daje możliwość pobierania ryczałtu na dotychczasowym poziomie jednak Szpital będzie zobowiązany wykonać więcej usług niż określa ryczałt. Obecnie nieznanym jest również sposób refundowania kosztów związanych z ustawowymi zwiększeniami wynagrodzeń pracowniczych w podmiotach leczniczych od 01.07.2023 r., tym bardziej stan ten znajduje odniesienie do wszystkich wynagrodzeń pracowniczych osób zatrudnionych w Spółce. Należy bowiem odnotować, że w poprzedniej perspektywie regulacji ustawowej wynagrodzeń pracowników w podmiotach leczniczych odbywało się przede wszystkim poprzez wypłatę dodatkowych środków w odniesieniu do każdego pracownika objętego obowiązkiem poprzez wskazanie numeru PESEL. Obecnie wzrost kosztów pracowniczych zaliczany jest do wyceny świadczeń usług medycznych, przy czym środki te są absolutnie nieadekwatne do faktycznie ponoszonych wydatków.

Dodajmy, że wycena świadczeń przy tym nie obejmuje umów cywilno-prawnych, gdzie występują najwyższe wzrosty finansowe albowiem w ramach tych umów zatrudniona jest najwyższej kwalifikowana kadra, w tym lekarze, pielęgniarki i specjaliści. Dlatego też niezwykle istotnym jest uregulowanie tej kwestii przez ustawodawcę i Ministerstwo Zdrowia- prace trwają.

Mając powyższe na uwadze przewidywania sytuacji finansowej w roku 2023 niezmiennie uzależnione są przede wszystkim od decyzji organów centralnych.

### **3. Czynniki ryzyka działalności Spółki.**

#### **Ryzyka niefinansowe:**

##### Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Ciągle aktualne pozostaje wysokie zagrożenie polegające na możliwości wystąpienia żądań pracowniczych związanych ze wzrostem wynagrodzeń. Prawodawca, wprowadzając podwyżki dla poszczególnych grup zawodowych znacząco wpływa na nastroje społeczne wśród pracowników. Działania o których mowa niestety nadal powodują efekt tzw. „spłaszczenia wynagrodzeń”, tj. utraty uprawnionego różnicowania zarobków w związku z zajmowanym stanowiskiem, przypisaną odpowiedzialnością, posiadanymi kwalifikacjami i stażem pracy. Dużym zagrożeniem jest również występujący powszechnie brak kadr medycznych zwłaszcza w zawodach lekarskich, pielęgniarskich i szeroko rozumianej diagnostyce medycznej, co powoduje wysoki popyt na zatrudnianie osób posiadających prawo wykonywania tych zawodów we wszystkich podmiotach medycznych i zmusza kierowników tych jednostek do stosowania tzw. „licytacji kadr”. Opisane zjawisko co jest niezwykle groźne nie tylko się utrzymuje ale systematycznie się pogłębia, tworząc sytuację wysokiego poziomu ryzyka.

##### Ryzyko związane z błędami medycznymi

Specyfika działalności Jednostki powoduje narażenie na ryzyko popełnienia błędów medycznych i konieczności wypłaty wysokich odszkodowań na rzecz pacjentów. Spółka związana jest umowami z towarzystwem ubezpieczeniowym zabezpieczającym przed nieprzewidywalnymi stratami wynikającymi z konieczności wypłaty odszkodowań. Niemniej jednak ilość zgłaszanych roszczeń rośnie lawinowo, co znacząco realnie zwiększa omawiane ryzyko. Zjawisko to z roku na rok narasta i obejmuje coraz większe roszczenia. W okresie sprawozdawczym opisane zdarzenia pozostają niezmiennie a nawet się nasilają.

##### Ryzyko zmian regulacji prawnych i podatkowych

Następnym istotnym zagrożeniem są ciągłe zmiany przepisów prawa zwiększające normy zatrudnienia zwłaszcza personelu medycznego oraz standardy działania organizacyjno-techniczne i sprzętowo-lokalowe oraz kadrowe. Duże ryzyko wiąże się także, a nawet przede wszystkim ze stałymi zmianami prawa dotyczącymi zwiększania kosztów pracowniczych (w tym wynagrodzeń osobowych) bez jednoczesnego odpowiadającego faktycznym potrzebom zwiększania wycen świadczeń. W 2023 roku Ministerstwo Zdrowia planuje wejście w życie przepisów prawa zwiększających wynagrodzenia w ochronie zdrowia jak dotychczas bez konkretnego wskazania przeznaczonych na ten cel środków, które w

pełni zabezpieczyłyby te wydatki. Co istotne ewentualne dofinansowanie tych kosztów dotyczyć ma jedynie osób zatrudnionych na umowę o pracę i to w zakresie minimalnym. Tymczasem brak jakichkolwiek refleksji prawodawcy i płatnika co do osób zatrudnionych na umowach cywilno-prawnych a co ważne większość wysoko opłacanej kadry medycznej zatrudniona jest właśnie na podstawie kontraktów. Stąd też powstaje bardzo wysokie ryzyko braku możliwości finansowych umożliwiających dokonywanie wypłat związanych z tymże zatrudnieniem.

Zupełnie nowym zagrożeniem jest niepewność zmian prawa wynikająca z planowanej reformy szpitali gdzie przewidują się również szerokie zmiany ustrojowe organizacji i funkcjonowania szpitali w Polsce. Zgodnie z zapowiedzianą reformą ta ma zostać wprowadzona jeszcze w III kwartale bieżącego roku. Odnotujemy, że mimo prowadzonych konsultacji organów tworzących prawo z pracodawcami w ochronie zdrowia trudno oszacować przyszłe ryzyka zmian z uwagi na ciągłe zmiany stanowiska prawodawcy w zakresie obszaru i natężenia wprowadzonych zmian.

### Ryzyko powrotu pandemii

Pomimo faktu, iż zgodnie z wytycznymi Ministra Zdrowia w sprawie zmiany stanu pandemii na stan zagrożenia epidemiologicznego z dnia 16.05.2022 r. nie ma pewności co do ewentualnego powrotu zagrożeń związanych z rozprzestrzenianiem się kolejnych odmian koronawirusa. Dlatego też, szpitale nadal zobowiązane są do stosowania zabezpieczeń i obostrzeń zapobiegających zakażeniom i stan ten będzie nadal utrzymany, jak dziś już wiemy do dnia 30 czerwca 2023 roku.

### **Ryzyka finansowe i instrumenty finansowe zabezpieczające ryzyka.**

W obecnym czasie odnotowuje się wysoki poziom inflacji, której przebieg oceniany jest jako rozwojowy i intensywny. W skali procentowej poziom tej inflacji szacowany jest już na około 17-18%. W tym stanie rzeczy ryzyko związane z tym zjawiskiem bezsprzecznie oddziałuje na wszystkie poniżej opisane ryzyka.

### Ryzyko zmiany cen

Ceny zakupu materiałów sprzedawanych głównie przez hurtownie medyczne, ulegają wzrostom w szczególności ze względu na zmieniające się koszty wytworzenia nabywanych towarów (w tym ceny surowców) ponoszone przez ich producentów, będących dostawcami Spółki. Czynniki te mają wpływ na wysokość realizowanych przez nich marż. Trzeba też odnotować wysoki i stale rosnący wzrost cen wszystkich surowców energetycznych, towarów i usług występujący na „rynku” w ogóle, przy czym dla przykładu ceny energii elektrycznej wzrosły o ponad 100%! Dla zminimalizowania negatywnego wpływu wahań cen zakupu materiałów na wynik finansowy, Szpital w Aleksandrowie Kujawskim stosuje procedury określone w Ustawie – Prawo zamówień publicznych w wyniku czego wybiera producentów oferujących konkurencyjne ceny. Nie gwarantuje to jednak uzyskiwania „przewyżki” osiągniętych w ten sposób niższych kosztów zakupu wynikających z tego tytułu nad realnie zwiększającymi się kosztami rynkowymi. Należy odnotować, że wzrosty, o których mowa mają tendencję progresywną. Należy odnotować, że jak wykazała praktyka unieważnianie przetargów i ich ponowne ogłoszenie skutkuje jedynie pojawieniem się ofert o jeszcze wyższej cenie niż uprzednio.



### Ryzyko związane ze wzrostem stóp procentowych

Spółka częściowo finansuje swoją działalność bieżącą jak i inwestycyjną przy pomocy kapitału obcego, w formie kredytu bankowego i inwestycyjnego oprocentowanych w sposób zmienny. W związku z powyższym w wyniku inflacji zaistniała ekspozycja na zmianę stóp procentowych, zarówno w odniesieniu do posiadanych kredytów, jak również w przypadku zaciągania nowych lub refinansowania istniejących zadłużeń. Wzrost stóp procentowych powoduje stałe zwiększenie kosztów finansowych Jednostki, a tym samym negatywnie wpływa na osiągnięte przez spółkę wyniki finansowe. Należy przy tym zaznaczyć, że w 2023 r. stopy procentowe zaczynają się stabilizować.

### Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe rozumiane, jako możliwość niewywiązania się ze zobowiązań przez dłużników Spółki. Głównym odbiorcą wykonywanych usług przez jednostkę jest Narodowy Fundusz Zdrowia. Należy podkreślić, iż NFZ jest płatnikiem pewnym, który terminowo reguluje należności.

Spółka korzysta z kredytu obrotowego, oraz inwestycyjnych wykorzystywanych dla sfinansowania działalności bieżącej oraz inwestycji polegających na dostosowaniu pomieszczeń szpitalnych do wymogów wynikających z art. 207 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 z późn. zm.), w związku z powyższym ujawniło się ryzyko kredytowe wywołane przede wszystkim występującą inflacją. Mimo to wszystkie zobowiązania kredytowe Spółka spłaca na bieżąco zgodnie z terminami zawartymi w harmonogramach.

### Ryzyko utraty płynności

Niezmiennie terminowe regulowanie należności przez kontrahentów Spółki ma istotny wpływ na jego działalność. Wpływ należności umożliwia finansowanie bieżącej działalności operacyjnej. Istnieje małe ryzyko, że kluczowy kontrahent – Narodowy Fundusz Zdrowia będzie regulować należności nieterminowo, co mogłoby spowodować ryzyko pogorszenia płynności finansowej Spółki. Należy jednak zauważyć, że NFZ dokonuje zapłaty przy uwzględnieniu cen regulowanych prawnie przez agencję rządową, które to ceny znacząco odbiegają od faktycznie ponoszonych kosztów wytworzenia produktu w postaci świadczeń medycznych. Przy czym zjawisko to nieustannie znacząco narasta, powodując „przerzucanie” kosztów leczenia pacjentów na świadczeniodawców. Skutkiem tego stanu rzeczy w oczywisty sposób będzie utrata jakiegokolwiek rentowności prowadzonej działalności.

W celu ograniczenia ryzyka przeterminowanych należności pozostałych kontrahentów (odbiorców) Spółka okresowo prowadzi systematyczny monitoring należnych sald. W stosunku do klientów, którzy systematycznie przekraczają terminy płatności stosowana jest odpowiednia procedura windykacyjna. Spółka monitoruje poziom zobowiązań krótkoterminowych oraz majątku obrotowego, a także bieżące przepływy środków pieniężnych Spółki. Na chwilę obecną wszystkie zobowiązania regulowane są terminowo.

Na tym sprawozdanie zakończono.

Aleksandrów Kuj., dnia 15 maja 2023 r.