



**Szpital Pediatryczny**  
**43-300 Bielsko-Biała**  
**ul. Sobieskiego 83**

Sekretariat: tel. 33-828-40-40 fax : 33 815-16-30  
www.szpitalpediatryczny.pl  
e-mail: sekretariat@szpitalpediatryczny.pl



Bielsko – Biała, 10.05.2021 r.

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ**  
**SZPITALA PEDIATRYCZNEGO W BIELSKU-BIAŁEJ**

**Podstawa prawna:** art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej / Dz.U. z 2021r., poz. 711 z późn. zm./.

**I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.**

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:  
Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
2. Siedziba: ul. Sobieskiego 83, 43-300 Bielsko-Biała
3. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej: tel. 33 828 40 40, fax. 33 815 16 30  
sekretariat@szpitalpediatryczny.pl
4. Numer identyfikacyjny REGON: 072147187-000
5. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000102366
6. Numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą: W24 - 000000014000

**II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2020**

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia. Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w wyżej wymienionym rozporządzeniu.

## ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok 2 020

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-4,99%	0
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-4,42%	0
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-9,57%	0
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,38	0
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,33	0
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	0
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należność z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	34	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	38	7
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	74%	3
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	-2,46	0
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	3
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>					<b>13</b>

W wyniku analizy wskaźników przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 13 punktów co stanowi 18,7 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o bardzo niskiej stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki w badanym roku. Jest to taki sam wynik jak uzyskany w roku 2019.

Podstawą do oceny wskaźnikowej jest sprawozdanie finansowe Szpitala Pediatrycznego, które jest odzwierciedleniem jego działań w 2020 roku.

Głównym źródłem przychodów Szpitala Pediatrycznego jest sprzedaż usług medycznych, a głównym płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia. Szpital realizował usługi medyczne w zakresie leczenia szpitalnego i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w ramach tzw. szpitalnego podstawowego zabezpieczenia finansowanego w formie ustalonego ryczałtu. W ten sam sposób finansowane są również izba przyjęć oraz nocna i świąteczna opieka zdrowotna oraz zespół wyjazdowy karetki neonatologicznej „N”. Na zasadach odrębnego kontraktowania realizowane były umowy w zakresie wyodrębnionych poradni specjalistycznych (poradnia kardiologiczna, endokrynologiczna i neurologiczna), tomografii komputerowej, rehabilitacji oraz program lekowy, a także cała działalność w obszarze psychiatrii dziecięcej, którą szpital świadczy w poradni zdrowia psychicznego dla dzieci i młodzieży, dziennym oddziale psychiatrycznym oraz całodobowym oddziale psychiatrycznym dla dzieci i młodzieży.

W marcu 2020 r. w Polsce wykryto pierwszy przypadek osoby zakażonej koronawirusem SARS-CoV-2. Wybuch pandemii zmienił sposób funkcjonowania gospodarki, a także całej ochrony zdrowia.

W obliczu pandemii działalność Szpitala w 2020 roku zdecydowanie odbiegała od działalności w latach poprzednich. Szpital musiał sprostać wyzwaniom związanym z pandemią, tj. nie tylko realizować samych usług wynikających z umów zawartych z NFZ, ale również sprostać obowiązkom nałożonym przez organy administracji państwowej i wszelkim zaleceniom dotyczącym walki z pandemią:

- a) na podstawie decyzji Wojewody Śląskiego z dnia 28 lutego 2020r. na Szpital został nałożony obowiązek pozostawania w stanie podwyższonej gotowości w celu przyjęcia osób w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego spowodowanego pandemią COVID-19,
- b) poleceniem nr 23/2020 Wojewody Śląskiego z dnia 06.04.2020r. nakazano Szpitalowi zapewnić właściwe funkcjonowanie izby przyjęć, szczególnie poprzez bezpieczną segregację i separację osób podejrzanych lub chorych na COVID-19 – organizując strefy triage z przeprowadzaniem właściwego wywiadu epidemiologicznego,
- c) decyzją Wojewody Śląskiego z dnia 03.09.2020r. na Szpital został nałożony obowiązek wydzielenia łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 zapewniających pełną izolację.

W ślad za powyższymi decyzjami sukcesywnie, od początku marca, zgodnie z zaleceniami NFZ, konsultantów krajowych i służby sanitarnej, następowało wstrzymywanie działalności planowej, w tym także diagnostycznej, oraz wprowadzono możliwość prowadzenia leczenia przy wykorzystaniu teleporad (leczenie w zakresie lecznictwa podstawowego i specjalistycznego), z których w Szpitalu Pediatricznym szybko zrezygnowano zdając sobie sprawę z wagi badania fizykalnego w terapii dzieci i młodzieży.

Szpital zawiesił na krótki czas działalność dostosowując się do rekomendacji wydanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia i konsultantów. Zawieszenie działalności dotyczyło:

- Gabinet Fizjoterapii od 19.03-08.05.2020r.
- Poradnia Rehabilitacyjna od 24.03-8.05.2020r.
- Poradnia Logopedyczna od 19.03.-31.03.2020r.
- Oddział dzienny psychiatryczny rehabilitacyjny dla dzieci i młodzieży od 17.03-22.05.2020r.

Sytuacja związana z epidemią SARS-CoV2 wymusiła szereg działań zmierzających do pełnego zabezpieczenia personelu medycznego w odzież ochronną oraz środki dezynfekcyjne zapobiegające zakażeniu COVID-19. Przygotowano też wiele procedur koniecznych do prowadzenia działalności w zupełnie nowej rzeczywistości. Wiązało się to ze znacznym wzrostem ponoszonych kosztów.

Wobec tej sytuacji narodowy płatnik wprowadził dodatkowe świadczenia mające na celu częściową refundację ponoszonych na walkę z pandemią kosztów.

### **III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe**

#### **Opis przyjętych założeń.**

Szpital Pediatriczny w Bielsku-Białej, jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2021-2023 została opracowana w oparciu o zasadę zawartą w art. 52 ustawy o działalności leczniczej: szpital „pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania”. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono dążenie do poprawy sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2021-2023.

Prognozę działalności Szpitala na kolejne lata opracowano w oparciu o założenia Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2021-2024 oraz subiektywną oceną co do kształtowania się niektórych trendów w roku bieżącym i latach następnych.

## **Wskaźniki makroekonomiczne**

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa wynika, że tempo wzrostu nominalnego PKB ma wynosić 3,8% r/r w 2021r., 4,3% r/r w 2022r. oraz 3,7% r/r w roku 2023.

Z kolei z tempem wzrostu PKB skorelowane są planowane nakłady na ochronę zdrowia, co zostało ujęte w ustawie o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, gdzie zakłada się wzrost nakładów na ochronę zdrowia, sukcesywnie do 6% wartości PKB w 2024 r. w sposób:

2021 r.: 5,22% PKB

2022 r.: 5,41% PKB

2023 r.: 5,60% PKB

Działalności państwa ujętej w obszarze funkcji 20. „Zdrowie” został przypisany cel: zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie. W tym obszarze realizowane będą działania zwiększające dostępność leczenia, tak aby każdy obywatel otrzymał pomoc medyczną w sposób szybki i pozwalający na utrzymanie obywateli w poczuciu bezpieczeństwa.

Założenia co do prognozy wyniku finansowego Szpitala Pediatrycznego za rok 2021 przedstawiono zgodnie z przyjętym planem finansowym. W kolejnych latach prognozy przyjęto założenie, że tempo wzrostu zużycia pośredniego, czyli zakupy towarów i usług związane z wykonywaniem świadczeń wysokospecjalistycznych będą rosły średnio o wielkość inflacji, która według WPPF będzie wynosiła średniorocznie 2,5% w latach 2022 - 2023.

Nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w WPPF prognozowano w 2021 r. na 6,2%, w 2022r. na 6,4%, a w 2023r. na 5,8%. Dla prognozy przyjęto, że wynagrodzenia w Szpitalu Pediatrycznym, w związku z dość trudną sytuacją finansową wzrosną maksymalnie o 3 % w roku 2022 i 3,5% w 2023 roku.

## **Założenia do prognozy przychodów i kosztów**

Od 1 stycznia 2021 r. nastąpiła zmiana sposobu finansowania świadczeń udzielanych świadczeniobiorcom do ukończenia 18 roku życia z systemu ryczałtowego (wprowadzonego od października 2017 r.) na system kontraktowy rozliczany według rzeczywistego wykonania świadczeń (stosowne aneksy zostały podpisane w lutym br.).

Ponadto, w 2021 r., w dalszym ciągu pozyskiwane są przychody związane z przeciwdziałaniem SARS-CoV-2. Dodatkowe przychody realizowane są z tytułu prowadzenia tzw. pre-triage, za realizowanie szczepień, za wyodrębnione łóżka dla potencjalnie zakażonych, a także dodatkowa rekompensata z tytułu wzrostu kosztów ochronnych w wysokości 3% wartości faktur.

Od marca br. Szpital na 4 wydzielonych łózkach leczy dzieci chore na COVID. Znaczą wielkością w tych dodatkowo otrzymywanych środkach są koszty refundacji dodatkowych świadczeń dla pracowników medycznych izby przyjęć bezpośrednio narażonych na kontakt z pacjentami potencjalnie zakażonych COVID 19.

Do sporządzenia prognozy przychodów i kosztów na lata 2022-2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu, jak w roku 2021 r. Założono, że nie będą wypłacane dodatkowe środki wskazane jako środki związane z przeciwdziałaniu COVID, ale że w roku 2022 zostanie zweryfikowana wycena świadczeń o 3%, gdyż nie można przyjmować, że działalność jednostek ochrony zdrowia (jak i innych dziedzin gospodarki) powróci do stanu sprzed pandemii jeżeli chodzi o koszty związane z ochroną osobistą i przestrzeganiem reżimów sanitarnych.

Prognozę przychodów w zakresie świadczeń objętych ryczałtem na lata 2022 i 2023 opracowano na podstawie wielkości wzrostu PKB i wielkości wzrostu nakładów na ochronę zdrowia r/r.

Wartość przychodów przypadających z rozliczeń z Ministerstwem Zdrowia, które stanowią refundację kosztów zatrudnienia lekarzy rezydentów zostały skorygowane rok do roku o szacowny wzrost płac lekarzy rezydentów o 5 %, oczekiwane jest ponadto na decyzję w sprawie prowadzenia procesu specjalizacji w zakresie psychiatrii dziecięcej.

Pozostałe przychody ze sprzedaży obliczono z założeniem wzrostu przychodów o wielkość inflacji.

Amortyzacja została przeliczona zgodnie z prognozami amortyzacji przeliczonymi w związku z planowanymi na przyszłe lata inwestycje i zakupy środków trwałych. Wartość zużycia materiałów i energii, a także wielkość usług obcych obciążających koszty Szpitala oszacowano biorąc pod uwagę prognozowany wzrost inflacji w kolejnych latach. Wzrost wynagrodzeń z tytułu umowy o pracę przeliczono zgodnie z założeniami przedstawionymi wcześniej. Pochodne w zakresie składek na ubezpieczenia społeczne przeliczono wg zasady dla wynagrodzeń z tytułu umów o pracę.

Nie są przewidywane znaczące wzrosty kosztów w zakresie podatków i opłat oraz pozostałych kosztów, wyżej nie wymienionych.

Pozostałe przychody operacyjne to przede wszystkim wartość amortyzacji środków trwałych pochodzących ze środków z dotacji. Przyjęto, iż zakupy nowych środków trwałych finansowane będą ze środków z dotacji w 98%.

Wielkość pozostałych kosztów operacyjnych przyjęto na poziomie stałym 20.000,00 zł w 3 kolejnych latach, trudno je oszacować stosując jakiś mnożnik, sugerowano się wielkością planowaną na rok 2021.

Przychody finansowe obejmują w zasadzie tylko pozyskiwane z lokat bankowych oraz z tytułu nieterminowych zapłat za świadczenia przez kontrahentów. Nie przewiduje się znacznego polepszenia możliwości pozyskiwania wyższych odsetek.

Koszty finansowe obejmują wielkość odsetek koniecznych do zapłaty z tytułu korzystania z pożyczek, finansowania długoterminowego inwestycji oraz nieterminowego realizowania zapłat w stosunku do dostawców. Prognozuje się spadek tych kosztów w związku ze spadkiem zobowiązań.

W ramach działań naprawczych, których celem ma być poprawa stabilności ekonomiczno-finansowej Szpitala, polepszenie wyniku finansowego rok do roku, a także polepszenie oceny wskaźnikowej wyszczególniono następujące główne pola działania restrukturyzacyjnego:

- 1) Redukcja zadłużenia – głównie wymaganego i krótkoterminowego;
- 2) Poprawa wyniku finansowego na skutek podniesienia efektywności działalności operacyjnej.

Aktualnie majątek trwały Szpitala nie jest finansowany kapitałami stałymi (kapitałem własnym, zobowiązaniami długoterminowymi oraz długoterminowym rozliczeniem przychodów), które ze względu na poniesione straty przyjęły wartość ujemną. Nie zostaje spełniona tzw. złota reguła bilansowa wymagająca 100% pokrycia majątku trwałego kapitałami stałymi. Majątek trwały jednostki finansowany jest wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi co negatywnie wpływa na płynność finansową i powoduje trudności z bieżącą regulacją zobowiązań.

W obliczu powyższego, ale też dążąc ku poprawie wskaźników płynności Szpitala w pierwszej kolejności konieczne jest powstrzymanie trendu powiększania się zobowiązań wymagalnych poprzez zwiększenie wielkości przychodów, tak by uzyskać nadwyżkę przychodów nad wydatkami i sukcesywnie spłacać powstałe zadłużenie.

W celu ustabilizowania wskaźników zadłużenia szpitala przyjęto możliwość zamiany krótkoterminowej pożyczki udzielonej Szpitalowi przez Powiat Bielskie na pożyczkę długoterminową i skupienie się na działalności bieżącej.

Najważniejsze dla prawidłowego funkcjonowania Szpitala jest monitorowanie wykonanych usług we wszystkich zakresach realizowanych świadczeń, by występować o zapłatę nadwykonanych, których zapłata jest zagwarantowana w Ustawie z dnia 7 października 2020 r. o Funduszu Medycznym.

W przygotowaniu prognozy na lata kolejne przyjęto, że zostaną zrealizowane dalsze inwestycje służące rozwojowi Szpitala. Przyjęto, że realizacja tych zadań zostanie dofinansowana w 98% bezzwrotnymi środkami zewnętrznymi.

Realizacja powyższych założeń pozwoli na polepszenie wyników finansowych w latach 2021 - 2023 w stosunku do roku 2020:

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ za 2020 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-4,99%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4,42%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-9,57%	0
		<b>I. Razem</b>	<b>0</b>
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,38	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,33	0
		<b>II. Razem</b>	<b>0</b>
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	38	7
		<b>III. Razem</b>	<b>10</b>
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	74%	3
	Wskaźnik wypłacalności	-2,46	0
		<b>IV. Razem</b>	<b>3</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>13</b>



TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA  
2021 - 2023

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-1,79%	0	-1,50%	0	-0,60%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,34%	0	-1,18%	0	-0,33%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-3,59%	0	-2,84%	0	-1,32%	0
<b>Razem</b>			<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,42	0	0,40	0	0,46	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,38	0	0,36	0	0,41	0
<b>Razem</b>			<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31	3	32	3	30	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	37	7	42	7	34	7
<b>Razem</b>			<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	67%	3	74%	3	77%	3
	Wskaźnik wypłacalności	-2,22	0	-2,00	0	-1,92	0
<b>Razem</b>			<b>3</b>		<b>3</b>		<b>3</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>13</b>		<b>13</b>		<b>13</b>

## Podsumowanie

Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, którego podstawową działalnością jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Choć celem nadrzędnym nie jest osiąganie zysków to jednak dążenie do choćby zbilansowania się w aktualnej sytuacji jest trudne do zrealizowania.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków publicznych jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SP ZOZ udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością. Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność ustalane są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych i stanowią dodatkowe źródło przychodów.

Brak możliwości uzyskania dodatniego wyniku finansowego w latach 2021-2023 powoduje, że w związku z tym nie uzyskano w tej części żadnych punktów.

Źle o sytuacji finansowej Szpitala Pediatrycznego świadczą wskaźniki płynności, które wykazują poziomy niższe od zalecanych w literaturze przedmiotu omawiającej badanie sytuacji ekonomicznej metodą wskaźnikową. W ocenie przeprowadzonej na potrzeby niniejszego Raportu uzyskano w tej części badania 0 punktów. Świadczy to o problemach Szpitala z regulowaniem bieżących zobowiązań. Pozyskiwane przychody pozwolą na bieżące regulowanie zobowiązań, ale nie pozwolą na radykalne ich zmniejszenie.

Negatywna ocena dotyczy również wskaźnika wypłacalności, która przez cały analizowany okres stanowi wartość ujemną, co jest wielce niekorzystną sytuacją. Sytuację bieżącą Szpitala obciążają niepokryte straty z lat ubiegłych i brak możliwości uzyskania wyników finansowych umożliwiających pokrycie tych strat nie dają szans na poprawę sytuacji w tym zakresie.

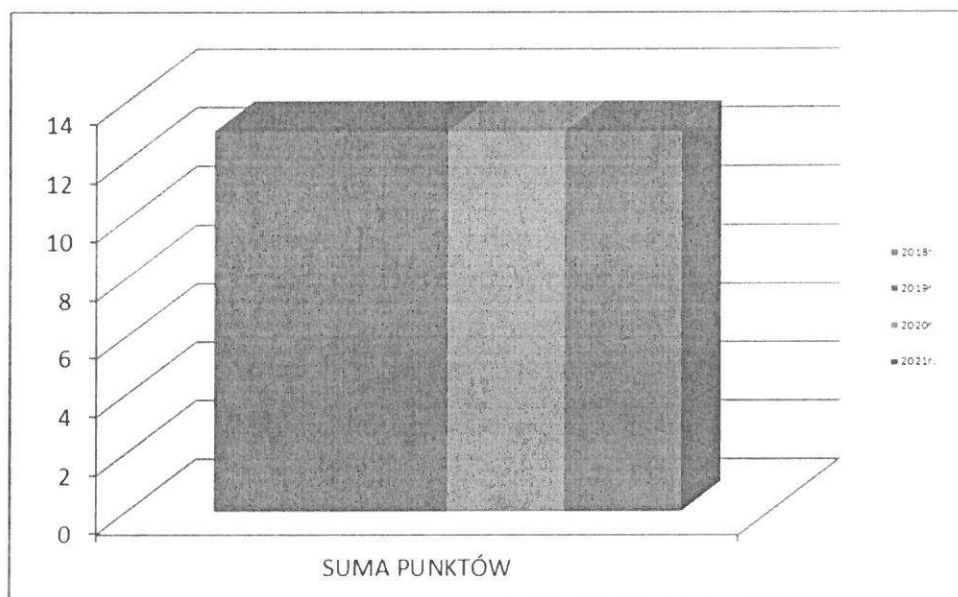
Wskaźnik zadłużenia aktywów w omawianym okresie będzie uzyskiwał stałą liczbę punktów, to jest: 3

Maksymalną możliwą do osiągnięcia wartość punktową – 10 uzyskuje Szpital w zakresie badania wskaźników efektywności, tj. rotacji należności i zobowiązań.

Sytuacja, jak prezentują się poszczególne wskaźniki i ich ocena punktowa w kolejnych latach prezentuje się następująco:

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2020 - 2023

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik zyskowności netto (%)	0	0	0	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0	0	0	0
Wskaźnik bieżącej płynności	0	0	0	0
Wskaźnik szybkiej płynności	0	0	0	0
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	3	3	3	3
Wskaźnik wypłacalności	0	0	0	0
<b>RAZEM</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13</b>



#### IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mogących mieć wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi działalność w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych stacjonarnych i w trybie ambulatoryjnym. Od października 2017 r. do 31 grudnia 2020 r. Szpital działał w ramach tzw. sieci szpitali, a jego podstawowa działalność finansowana była na zasadach ryczałtu. System ten ma swoje dobre i złe strony. Dobrą stroną jest pewna, stała wysokość przychodów miesięcznych. Jednak ewentualne „nadwykonania” świadczeń ponad wielkość ryczałtu nie są wypłacane, a jedynie skutkują zwiększoną wysokością ryczałtu w roku następnym.

W obliczu ogólnoświatowej pandemii system ryczałtowy pozwalał na prowadzenie działalności Szpitala znając wielkość comiesięcznych wpływów mimo znacznie niższej liczby pacjentów. Szczególnie w I fazie pandemii, w związku z brakiem wiedzy na temat nowego zagrożenia, pojawiały się zalecenia NFZ, konsultantów krajowych i służby sanitarnej wstrzymywania działalności planowej, w tym także diagnostycznej, oraz wprowadzono możliwość prowadzenia leczenia przy wykorzystaniu teleporad. Ponadto wprowadzony lockdown oraz zdalne nauczanie w szkołach spowodowały, iż w zasadniczo mniejszym stopniu dzieci chorowały na popularne infekcje, zanotowano mniejszą ilość drobnych urazów.

Od 1 stycznia 2021 r. nastąpiła zmiana sposobu finansowania świadczeń udzielanych świadczeniobiorcom do ukończenia 18 roku życia na system kontraktowy rozliczany według rzeczywistego wykonania świadczeń. Zagwarantowano przy tym, iż świadczenia dla dzieci i młodzieży nie mają górnego limitu i wykonanie ich ponad wartość ustaloną w umowie z NFZ zostanie zapłacone świadczeniodawcy z Funduszu Medycznego, co zostało ujęte w Ustawie z dnia 7 października 2020 r. (Dz. U. 2020, poz.1875).

Największym zagrożeniem w osiągnięciu założonych w niniejszym „Raporcie o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej jest niezrealizowanie zakładanych przychodów. Realizowany Narodowy Program Szczepień w Polsce, szeroko zakrojone akcje szczepień w innych krajach europejskich dają nadzieję na opanowanie pandemii i powrót do działania Szpitala w zakresie i na poziomie w jakich działał w latach poprzednich.

Wizja Szpitala, której treść brzmi: „Profesjonalny i przyjazny dziecku Szpital o wysoko wyszkolonej kadrze medycznej, świadczącej pacjentom usługi na wysokim poziomie, zgodnie ze standardami Unii Europejskiej w ramach posiadanych środków finansowych” jest odzwierciedleniem przyszłości Szpitala opartym na wykorzystaniu szans, umacnianiu dobrych stron i aktywnym zmniejszaniu zagrożeń. Jest podstawą formułowania celu nadrzędnego, celów strategicznych /priorytetów/ oraz celów operacyjnych. Celem działalności Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej

jest zapewnienie małym pacjentom profesjonalnej, kompleksowej i optymalnej opieki medycznej, w zakresie diagnostyki, leczenia, rehabilitacji, a także profilaktyki oraz promocji zdrowia, w tym w szczególności w zakresie leczenia szpitalnego. Szpital świadczy usługi medyczne nie tylko dla pacjentów z powiatu bielskiego, czy miasta Bielska-Białej, ale że pełni rolę ważnego ośrodka dla całego regionu Podbeskidzia.

Dynamiczna sytuacja w otoczeniu prawno-ekonomicznym powoduje, że bardzo trudno dokonać ścisłych i pewnych prognoz za kolejne lata. Powodzenie realizacji przyjętych założeń zależy w znacznej mierze od czynników zewnętrznych.

Zarząd Szpitala nie zamierza jednak poddawać się tym zewnętrznym czynnikom bezrefleksyjnie i stara się reagować dynamicznie na zmieniające się warunki, tak by zapewnić realizację świadczeń dla pacjentów na poziomie najwyższym, ale i utrzymywać założenia ujęte w Raporcie dążąc do poprawy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

p.o. DYREKTOR  
Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej  
  
mgr Katarzyna Czarna

GLÓWNA KSIĘGOWIA  
Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej  
  
mgr Justyna Wiselka



KOD	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023
1	2	4	5	6	7
<b>AKTYWA</b>					
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>17 843 075</b>	<b>20 652 499</b>	<b>18 006 094</b>	<b>15 614 865</b>
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>15 756</b>	<b>912 000</b>	<b>282 000</b>	<b>126 300</b>
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	15 756	912 000	282 000	126 300
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>17 827 319</b>	<b>19 740 499</b>	<b>17 724 094</b>	<b>15 488 565</b>
A.II.1.	Środki trwałe	17 237 606	19 740 499	17 724 094	15 488 565
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	589 713	0	0	0
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 581 911</b>	<b>4 690 000</b>	<b>4 301 250</b>	<b>4 412 781</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>621 687</b>	<b>450 000</b>	<b>461 250</b>	<b>472 781</b>
B.I.1.	Materiały	621 687	450 000	461 250	472 781
<b>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 718 160</b>	<b>4 000 000</b>	<b>3 600 000</b>	<b>3 700 000</b>
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	3 718 160	4 000 000	3 600 000	3 700 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 688 371	3 970 000	3 570 000	3 670 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	3 688 371	3 970 000	3 570 000	3 670 000
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne	29 789	30 000	30 000	30 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0

<b>B.III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>210 112</b>	<b>210 000</b>	<b>210 000</b>	<b>210 000</b>	<b>210 000</b>
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	210 112	210 000	210 000	210 000	210 000
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	210 112	210 000	210 000	210 000	210 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	210 112	210 000	210 000	210 000	210 000
<b>B.IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>31 953</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>22 424 986</b>	<b>25 342 499</b>	<b>22 307 344</b>	<b>20 027 646</b>	

**GLÓWNA KASJA**  
 Szpitala Pediatrycznego w Łasku-Białej  
  
 Marjańska Wiselka

p.o. DYREKTOR  
 Szpitala Pediatrycznego w Łasku-Białej  
  
 mgr Katarzyna Czajdzerna



KOD	Wyszczególnienie	2 020					2 021					2 022					2 023									
		4					5					6					7									
1	2	PASYWA																								
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-6 756 864</b>																								
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 991 019																								
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0																								
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0																								
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0																								
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	<b>-12 641 838</b>																								
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0																								
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-12 641 838																								
A.VI.	Zysk (strata) netto	<b>-2 106 045</b>																								
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0																								
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-2 106 045																								
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0																								
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>29 181 850</b>																								
<b>B.I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 507 459</b>																								
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0																								
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 270 093																								
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	1 237 366																								
<b>B.II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 715 759</b>																								
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0																								
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0																								
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	1 715 759																								
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	1 715 759																								
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0																								
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0																								
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0																								

B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>10 413 789</b>	<b>10 074 000</b>	<b>9 641 338</b>	<b>8 411 242</b>	<b>0</b>
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 042 880	9 724 000	9 291 338	8 061 242	0
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	3 323 826	2 000 000	2 000 000	2 000 000	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 076 527	5 000 000	4 795 588	3 483 842	0
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	4 076 527	5 000 000	4 795 588	3 483 842	0
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 070 034	720 000	640 000	664 000	0
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	1 518 996	1 954 000	1 805 750	1 863 400	0
B.III.3.i.	inne	53 496	50 000	50 000	50 000	0
B.III.4.	Fundusze specjalne	370 909	350 000	350 000	350 000	0
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	0	0	0	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 544 843</b>	<b>16 054 279</b>	<b>14 034 279</b>	<b>12 619 279</b>	<b>0</b>
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>22 424 986</b>	<b>25 342 499</b>	<b>22 307 344</b>	<b>20 027 646</b>	<b>0</b>

**GŁÓWNA KASOWNICZKA**  
Szpitala Pediatrycznego w Białymstoku-Białej  
*mgr Justyna Wiśniewska*

**P.O. DYREKTOR**  
Szpitala Pediatrycznego w Białymstoku-Białej  
*mgr Katarzyna Czajderma*

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>39 437 087</b>	<b>45 327 829</b>	<b>42 466 193</b>	<b>44 176 825</b>
-	od jednostek powiązanych	0	0	0	0
<b>A.I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>39 589 036</b>	<b>45 327 829</b>	<b>42 466 193</b>	<b>44 176 825</b>
A.I.1.	sprzedanych NFZ	37 499 020	42 967 829	40 016 193	41 576 825
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	1 175 973	1 100 000	1 150 000	1 250 000
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0		
A.I.4.	pozostałych	914 043	1 260 000	1 300 000	1 350 000
<b>A.II.</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)</b>	<b>-151 949</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.III.</b>	<b>Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>43 884 606</b>	<b>48 569 707</b>	<b>45 677 182</b>	<b>46 712 158</b>
<b>B.I.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>1 945 804</b>	<b>2 500 000</b>	<b>3 000 000</b>	<b>2 750 000</b>
<b>B.II.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>4 695 136</b>	<b>5 200 000</b>	<b>5 037 575</b>	<b>5 191 839</b>
<b>B.II.1</b>	<b>Materiałów</b>	<b>3 886 914</b>	<b>4 300 000</b>	<b>4 126 825</b>	<b>4 258 321</b>
B.II.1.a.	- leków	1 098 613	1 095 000	1 122 375	1 150 434
B.II.1.b.	- żywności	28 010	25 000	25 625	26 266
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	1 548 505	1 990 000	1 750 000	1 793 750
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	705 803	820 000	850 000	900 000
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	14 282	17 000	17 000	17 000
B.II.1.f.	- pozostałe	491 702	353 000	361 825	370 871
<b>B.II.2.</b>	<b>Energii</b>	<b>808 223</b>	<b>900 000</b>	<b>910 750</b>	<b>933 519</b>
B.II.2.a	- elektrycznej	258 978	280 000	287 000	294 175
B.II.2.b.	- ciepłej	409 912	470 000	470 000	481 750
B.II.2.c.	- pozostałe	139 333	150 000	153 750	157 594

<b>B.III.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>11 645 112</b>	<b>12 915 000</b>	<b>11 905 000</b>	<b>12 219 500</b>
<b>B.III.1.</b>	remontowe	341 749	300 000	200 000	200 000
<b>B.III.2.</b>	transportowe	127 864	120 000	125 000	150 000
<b>B.III.3.</b>	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	10 213 719	11 450 000	10 530 000	10 793 250
<b>B.III.4.</b>	pozostałe usługi	961 780	1 045 000	1 050 000	1 076 250
<b>B.IV.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>61 875</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>21 592 990</b>	<b>23 450 000</b>	<b>21 688 900</b>	<b>22 360 512</b>
<b>B.V.1.</b>	wynagrodzenia ze stosunku pracy	18 887 788	20 950 000	19 188 900	19 860 512
<b>B.V.2.</b>	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	2 705 202	2 500 000	2 500 000	2 500 000
<b>B.V.3.</b>	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0
<b>B.VI.</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>3 834 700</b>	<b>4 314 707</b>	<b>3 845 707</b>	<b>3 980 307</b>
	- składki na ubezpieczenia społeczne	3 376 036	0	0	0
	- składki na fundusz pracy	0	0	0	0
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0	0	0	0
<b>B.VII.</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>108 989</b>	<b>120 000</b>	<b>130 000</b>	<b>140 000</b>
	- w tym podróże służbowe	1 278	0	0	0
<b>B.VIII.</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-4 447 520</b>	<b>-3 241 878</b>	<b>-3 210 989</b>	<b>-2 535 333</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 601 504</b>	<b>2 620 000</b>	<b>2 700 000</b>	<b>2 400 000</b>
<b>D.I.</b>	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
<b>D.II.</b>	Dotacje, w tym:	0	0	0	0
<b>D.III.</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
<b>D.IV.</b>	<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>2 601 504</b>	<b>2 620 000</b>	<b>2 700 000</b>	<b>2 400 000</b>
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	1 453 243	2 200 000	2 510 000	2 210 000

E.	Pozostałe koszty operacyjne	20 740	20 000	20 000	20 000	20 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	20 740	20 000	20 000	20 000	20 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 866 755	-641 878	-530 989	-155 333	-155 333
G.	Przychody finansowe	23 855	5 000	5 000	5 000	5 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	23 855	5 000	5 000	5 000	5 000
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	255 641	220 000	150 000	130 000	130 000
H.I.	Odsetki, w tym:	255 641	220 000	150 000	130 000	130 000
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 098 541	-856 878	-675 989	-280 333	-280 333
J.	Podatek dochodowy	7 503	0	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 106 044	-856 878	-675 989	-280 333	-280 333

KOD	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023
1	2	4	5	6	7
<b>AKTYWA</b>					
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>17 843 075</b>	<b>20 652 499</b>	<b>18 006 094</b>	<b>15 614 865</b>
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>15 756</b>	<b>912 000</b>	<b>282 000</b>	<b>126 300</b>
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	15 756	912 000	282 000	126 300
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>17 827 319</b>	<b>19 740 499</b>	<b>17 724 094</b>	<b>15 488 565</b>
A.II.1.	Środki trwałe	17 237 606	19 740 499	17 724 094	15 488 565
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 030 939	1 030 939	1 030 939	1 030 939
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 122 268	13 706 767	13 111 967	12 518 000
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	873 451	713 451	553 451	393 450
A.II.1.d	środki transportu	362 291	290 686	219 081	147 476
A.II.1.e	inne środki trwałe	4 848 657	3 998 656	2 808 656	1 398 700
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	589 713	0	0	0
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 581 911</b>	<b>4 690 000</b>	<b>4 301 250</b>	<b>4 412 781</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>621 687</b>	<b>450 000</b>	<b>461 250</b>	<b>472 781</b>
B.I.1.	Materiały	621 687	450 000	461 250	472 781
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 718 160</b>	<b>4 000 000</b>	<b>3 600 000</b>	<b>3 700 000</b>
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	3 718 160	4 000 000	3 600 000	3 700 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 688 371	3 970 000	3 570 000	3 670 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	3 688 371	3 970 000	3 570 000	3 670 000
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne	29 789	30 000	30 000	30 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>210 112</b>	<b>210 000</b>	<b>210 000</b>	<b>210 000</b>
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	210 112	210 000	210 000	210 000
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	210 112	210 000	210 000	210 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	210 112	210 000	210 000	210 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>31 953</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>22 424 986</b>	<b>25 342 499</b>	<b>22 307 344</b>	<b>20 027 646</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej

mgr Justyna Wiśniewska

p.o. DYREKTOR  
Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej

mgr Katarzyna Czuderna

KOD	Wyszczególnienie	2 020	2 021	2 022	2 023
1	2	4	5	6	7
<b>PASYWA</b>					
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-6 756 864</b>	<b>-7 613 742</b>	<b>-8 289 731</b>	<b>-8 009 398</b>
<b>A.I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>7 991 019</b>	<b>7 991 019</b>	<b>7 991 019</b>	<b>7 991 019</b>
<b>A.II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-12 641 838</b>	<b>-14 747 882</b>	<b>-15 604 760</b>	<b>-16 280 749</b>
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-12 641 838	-14 747 882	-15 604 760	-16 280 749
<b>A.VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 106 045</b>	<b>-856 878</b>	<b>-675 989</b>	<b>280 333</b>
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-2 106 045	-856 878	-675 989	280 333
<b>A.VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>29 181 850</b>	<b>32 956 241</b>	<b>30 597 075</b>	<b>28 037 044</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 507 459</b>	<b>4 605 562</b>	<b>4 735 778</b>	<b>4 857 563</b>
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 270 093	3 368 196	3 469 242	3 555 973
B.I.2.-	długoterminowa	2 639 804			
B.I.2.-	krótkoterminowa	630 289			
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	1 237 366	1 237 366	1 266 536	1 301 590
B.I.3.-	długoterminowe	265 011	265 011	265 011	265 011
B.I.3.-	krótkoterminowe	972 355	972 355	1 001 526	1 036 579
<b>B.II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 715 759</b>	<b>2 222 400</b>	<b>2 185 680</b>	<b>2 148 960</b>
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	1 715 759	2 222 400	2 185 680	2 148 960
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	1 715 759	2 222 400	2 185 680	2 148 960
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>10 413 789</b>	<b>10 074 000</b>	<b>9 641 338</b>	<b>8 411 242</b>
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 042 880	9 724 000	9 291 338	8 061 242
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	3 323 826	2 000 000	2 000 000	2 000 000
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 076 527	5 000 000	4 795 588	3 483 842
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	4 076 527	5 000 000	4 795 588	3 483 842
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 070 034	720 000	640 000	664 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	1 518 996	1 954 000	1 805 750	1 863 400
B.III.3.i.	inne	53 496	50 000	50 000	50 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	370 909	350 000	350 000	350 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	0	0	0	0

<b>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 544 843</b>	<b>16 054 279</b>	<b>14 034 279</b>	<b>12 619 279</b>
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 544 843	0	0	0
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	10 885 669	0	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	1 659 174	0	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>22 424 986</b>	<b>25 342 499</b>	<b>22 307 344</b>	<b>20 027 646</b>

GŁÓWNA KSEGOWA  
Szpitala Pediatrycznego w Białym-Białej

mgr Justyna Wiśniewska

p.o. DYREKTOR  
Szpitala Pediatrycznego w Białym-Białej

mgr Katarzyna Czuderna