

Sprawozdanie

z działalności Powiatowego Szpitala w Aleksandrowie Kujawskim Spółka z o. o., za rok 2019.

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 29.03.2004r. 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).

Kapitał zapasowy Spółki został zwiększony o następującą kwotę 75.461,42,-zł - zysk za 2018 r. Uchwałą Nr 4/2019 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Powiatowego Szpitala w Aleksandrowie Kujawskim Spółka z o.o. z dnia 27.06.2019 r.

Został utworzony kapitał rezerwowy 247.000,00 zł ze środków właściciela przekazanych Uchwałą Nr XXVIII/309/2017 Rady Powiatu Aleksandrowskiego z dnia 22.04.2017 r. Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników 18/2019 z dnia 04.11.2019 r. został on powiększony o kwotę 179.999,40 zł

Uchwałą Nr 10/2018 z dnia 13.08.2018 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło decyzję o podwyższeniu kapitału podstawowego o kwotę 4 000 000 zł (8 000 udziałów). Pełna wpłata i wpis do KRS nastąpiły w 2019 r.

Na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej Nr 10/2011 z dnia 28.06.2011r., 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 Zgromadzenia Wspólników Nr 11/2016 z dnia 17.06.2016r. funkcjonowała do dnia 31.06.20219 r. w składzie;

- Pan Marcin Brzdęk Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pani Magdalena Wichrowska Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Pani Sylwia Lipińska Sekretarz Rady Nadzorczej.

W dniu 1.07.2019 r. Uchwałą Nr 14/2019 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nastąpiła zmiana składu Rady Nadzorczej – obecnie Rada Nadzorcza 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 oddziały:

- Wewnętrzny z intensywną opieką kardiologiczną,
- Chirurgii ogólnej i onkologicznej,
- Pediatryczno- neonatologiczny,
- Ginekologiczno-położniczy,
- Rehabilitacyjny,
- Psychiatryczny,
- Zakład opiekuńczo-leczniczy,
- Intensywnej terapii.

Ponadto Ambulatoryjną opiekę specjalistyczną w ramach, której działają następujące poradnie: kardiologiczna, dermatologiczna, neurologiczna, reumatologiczna, ginekologiczno-położnicza, chirurgii ogólnej, chirurgii urazowo - ortopedycznej, okulistyczna, otolaryngologiczna, rehabilitacyjna. W strukturach szpitala funkcjonuje od kwietnia 2017 r. Poradnia Zdrowia Psychicznego.

W szpitalu funkcjonują również następujące komórki:

- Pracownia fizjoterapii.
- Zespoły Ratownictwa Medycznego (3 zespoły podstawowe oraz 1 zespół podstawowy sezonowy z miejscem stacjonowania w Ciechocinku) .
- Laboratorium analityczne.
- Pracownie RTG, TK, USG, endoskopowa.
- Apteka szpitalna.
- Zakład Patomorfologiczny z pracownią histopatologiczną.
- Główna Izba Przyjęć

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

1. Ogólna statystyka szpitala.

1.1. Liczba leczonych, wykonywanych zabiegów operacyjnych oraz wskaźniki statystyczne w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Oddział	Ilość leczonych chorych	Zabiegi operacyjne	Średni pobyt [dni]	Wykorzystanie łóżek [%]
Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej	1397	925	4,8	113,9
Wewnętrzny z Intensywną Opieką Kardiologiczną	2563		5,3	139,1
Pediatryczny	611		3,3	54,8
Położniczy	357		3,9	38
Ginekologiczny	696	164	1,9	52,7
* Intensywnej Terapii	0		0	0
Rehabilitacji	413		23,5	121,1
Psychiatryczny	312		43,2	105,5
Szpital	6318		7,6	101,0

* Uwaga: Oddział Intensywnej Terapii wykazywany jest w ujęciu zerowym (pomimo leczenia pacjentów) z uwagi na fakt, że działalność tego oddziału nie objęta jest kontraktem NFZ (co powoduje, iż leczeni na tym oddziale pacjenci rozliczani są w działalności innych oddziałów, a przede wszystkim chirurgii). Kontrakt będzie można uzyskać po jego dostosowaniu do obowiązujących wymogów.

1.2. Liczba porad udzielonych w poradniach specjalistycznych w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Nazwa poradni	Liczba porad
1.	Poradnia Neurologiczna	2 023
2.	Poradnia Chirurgiczna	6 337
3.	Poradnia Reumatologiczna	606
4.	Poradnia Otolaryngologiczna	3 570
5.	Poradnia Dermatologiczna	1 267
6.	Poradnia Okulistyczna	4 067
7.	Poradnia Kardiologiczna	2 235
8.	Poradnia Ortopedyczna	2 090
9.	Poradnia Rehabilitacyjna	826
10.	Poradnia Ginekologiczno - Położnicza	2 896
11.	Poradnia Zdrowia Psychicznego	1 418
	SUMA	27 335

1.1. Liczba porad w Izbie Przyjęć w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019r.

	2019 rok
Liczba porad	5934

1.2. Liczba badań diagnostycznych w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

TK	Laboratorium	RTG	USG	Anatomologia	ECHO		HOLTER EKG		HOLTER RR		Kolonoskopie	Gastroskopia
					ambulatorium	szpital	ambulat	szpital	ambulat	szpital		
3 421	15 6274	21 092	3 463	6 761	185	1 726	140	86	91	46	384	985

1.3 Liczba interwencji ZRM w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019r.

Lp.	Zespół RTM	Liczba wyjazdów
1.	Zespół Wyjazdowy Podstawowy Aleksandrów Kuj.	1973
2.	Zespół Wyjazdowy Podstawowy Nieszawa	1206
3.	Zespół Wyjazdowy Podstawowy Bądkowo	1061
4.	* Zespół Wyjazdowy Podstawowy Ciechocinek – karetka sezonowa	1525

* Uwaga: Od dnia 24.06.2019 r. karetka w Ciechocinku uzyskała status stały.

1.4. Warunki zawartego kontraktu z NFZ na 2019 r.

a. Wartość podpisanych umów z NFZ na usługi na dzień 31.12.2019 r. wynosiła 31.372.696,38 zł.

Dodatki dla pielęgniarek i ratowników medycznych przekazano w kwocie – 3.337.054,94 zł.

Razem wartość podpisanego kontraktu na 2019 r. – 34.709.751,32 zł. Od 01.04.2019 r. pośrednikiem finansowania ratownictwa medycznego na podstawie zawartej umowy o konsorcjum jest Wojewódzki Szpital Zespólny im L. Rydygiera w Toruniu.

b. Ogólne warunki podpisanych umów przedstawiają się następująco:

w leczeniu szpitalnym:

- ryczałt dla Szpitala I stopnia za rok 2019 wynosi kwotę – 17.787.995,00 zł z przeznaczeniem:

na oddziały szpitalne: wewnętrzny, kardiologia, pediatria, ginekologia i położnictwo,

na poradnie specjalistyczne: dermatologiczną, neurologiczną, ortopedyczną, kardiologiczną, ginekologiczno-położniczą, reumatologiczną, chirurgiczną.

W umowie PSZ/19 zakontraktowano również usługi w zakresie:

- rehabilitacji ogólnoustrojowej dla dorosłych stawka 1,05 zł za punkt,

- neonatologii hospitalizacja i N20, N24, N25 stawka 1,00 zł za punkt,

- położniczo-ginekologicznym hospitalizacja i N01, N20 stawka 1,00 zł za punkt,

- izba przyjęć ryczałt za dobę od 01.01.2019 r., 3.550,00, od lipca 3.925,00 zł.

- świadczenie nocnej i świątecznej opieki- ambulatorium – ryczałt miesięczny od 01.01.2019 r. 78.073,00 zł, od listopada 80.851,65 zł.
- pracownia endoskopowa: kolonoskopia, gastroscopia – stawka 1,02 zł za punkt,
- pracowni TK – stawka 1,02 zł za punkt.

Umowa AOS/19 – poradnie specjalistyczne funkcjonujące poza siecią - okulista, laryngolog, wartość za punkt rozliczeniowy wynosi odpowiednio 1,-zł oraz 0,95 zł.

Umowa SPO/19 – w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym zakontraktowano 33 łóżek, stawka - 30,08 zł za osobodzień. Kontrakt obowiązuje do 2022 r.

Umowa PSY/19 – w oddziale psychiatrycznym zakontraktowano 35 łóżek w cenie 12,50 zł za punkt. Kontrakt na świadczenia poradni psychiatrycznej 9,00 zł za punkt.

Umowa RTM/19 – Pomoc Doraźna – Od 01.01.2019 r. umowa podpisana z NFZ na 3 zespoły podstawowe - Nieszawa, Bądkowo, Aleksandrów Kuj., stawka 2.924.00 zł. dla zespołu na dobę. Od 01.04.2019 r. zespół ratownictwa medycznego działa na podstawie umowy konsorcjum zawartej z Wojewódzkim Szpitalem Zespolonym im, L. Rydygiera w Toruniu. Zakontraktowano 4 zespoły podstawowe - Nieszawa, Bądkowo, Aleksandrów Kuj. i Ciechocinek. Stawka ryczałtu dla zespołów podstawowych – 2.935,14 zł .

Umowa REH/19 – dotycząca rehabilitacji w zakresie fizjoterapii ambulatoryjnej i poradni rehabilitacyjnej wartość za punkt wynosiła 1,00 zł .

III. Zatrudnienie.

Zatrudnienie na podstawie umów o pracę

wyszczególnienie	na dzień 31.12.2017 r.		na dzień 31.12.2018 r.		na dzień 31.12.2019 r.	
	w osobach	w etatach	w osobach	w etatach	w osobach	w etatach
lekarze	18	14,667	16	12,667	17	13,167
pielęgniarki i położne	88	87,500	82	81,500	88	86,50
ratownicy medyczni	22	22	22	22	22	22
opiekunki	9	9	11	11	14	12,5
rejestratorki medyczne	17	17	18	18	18	18
kierowcy transportu med.	5	5	5	5	5	5
pozostały personel działalności podstawowej, tj. farmaceuci, diagnosty lab., fizjoterapeuci, technicy medyczni, statystycy med., salowe, sanitariusze	74	73,167	79	78,167	81	82,167
pozostały personel, tj. obsługa (praczkę, prac. ochrony-dozoru, konserwatorzy, sprzętaczkę), administracja	42	41,750	40	39,750	39	38,750
razem zatrudnienie w ramach umowy o pracę	275	270,084	273	268,084	284	278,084

Liczba osób świadczących usługi w ramach umów cywilno-prawnych:

wyszczególnienie	na dzień 31.12.2017 r.	na dzień 31.12.2018 r.	na dzień 31.12.2019 r.
	136 osób, w tym:	134 osoby, w tym:	160 osób, w tym:
lekarze	51	49	50
pielęgniarki	32	33	48
położne	5	3	9

Szkolenia

W 2019 roku 116 pracowników uczestniczyło w szkoleniach i konferencjach doskonalących umiejętności zawodowe oraz w szkoleniach BHP. Wydatki z tytułu szkoleń wyniosły 14.829,10 zł.

Koszty szkoleń finansowane były również przez instytucje szkoleniowe, izby pielęgniarskie lub lekarskie.

W ramach bezpieczeństwa i higieny pracy wykonano:

Badania lekarskie

- na badania profilaktyczne skierowano 167 osób

Szczepienia

- zaszczepiono 12 osób przeciwko wzv typu B

Szkolenia pracowników z zakresu BHP (okresowe) - 79 osoby

Refundacja poniesionych kosztów na zakup okularów - 9 osób

IV. Dane finansowe.

1. Informacja dotycząca posiadanego majątku i jego źródeł finansowania.

Aktywa		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	dynamika	
					2018/2017	2019/2018
AI.	Wartości niematerialne i prawne	181 962,01	45 221,45	21 279,00	24,85%	47,06%
AII.	Rzeczowe aktywa trwałe	16 056 571,56	26 163 006,95	37 721 465,34	162,94%	144,18%
AIII.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00		
AIV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00		
AV.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 215,00	90 485,00	102 097,00	187,67%	112,83%
BI.	Zapasy	223 343,60	182 622,39	236 832,77	81,77%	129,68%
BII.	Należności krótkoterminowe	2 948 141,43	2 627 430,73	2 750 521,56	89,12%	104,68%
BIII.	Inwestycje krótkoterminowe	44 301,33	848 418,23	1 509 322,61	1915,11%	177,90%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	598 520,00	178 798,00	133 398,30	29,87%	74,61%
C	Należne wpłaty na kapitał		1 200 000,00			
	Suma bilansowa	20 101 054,93	31 335 982,75	42 474 916,58	155,89%	135,55%

PASywa		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	dynamika	
					2018/2017	2019/2018
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 100 000,00	1 100 000,00	5 100 00,00	100,00%	463,64%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	698 198,50	937 296,54	1 012 757,96	134,24%	108,05%
IV.	Pozostałe kapitały - rezerwy	247 000,00	4 247 000,00	426 999,40	1 719,43%	10,05%
VI.	Zysk (strata) netto	39 101,54	75 461,42	-1 954 218,37	192,99%	-2 589,69%
I.	Rezerwy na zobowiązania	100 770,00	187 154,00	210 412,00	185,72%	112,43%
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 124 287,15	6 769 864,87	9 649 880,14	164,15%	142,54%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 659 475,00	8 467 776,39	8 736 654,33	231,39%	103,18%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 132 222,74	9 551 429,53	19 292 431,12	94,27%	201,98%
	Suma bilansowa	20 101 054,93	31 335 982,75	42 474 916,58	155,89%	135,55%

Porównując powyższe dane należy zwrócić uwagę na zmianę sumy bilansowej. Kwota ta systematycznie rośnie. Na dzień 31.12.2018 r. nastąpił wzrost sumy bilansowej w stosunku do 2017 r. o 11.234.927,82 zł. (55,9%), natomiast w 2019 r. suma bilansowa wzrosła w stosunku do 2018 r. o 11.138.933,83 zł. (35,55%).

Główne zmiany w poszczególnych pozycjach bilansu kształtowały się następująco:

Po stronie aktywów:

- Wzrost aktywów trwałych ogółem o 43,90 % (11.546.127,94 zł).

Środki trwałe netto oraz wartości niematerialne i prawne wzrosły o kwotę 11.534,5 tys. zł. Naliczona amortyzacja środków trwałych za 12 miesięcy 2019 r., wyniosła 2.557.528,77 zł natomiast wydatki na zakupy wyniosły 14.126.166,31 zł. Świadczy to o tym, że Spółka z nadwyżką odbudowała majątek trwały. Kwoty z amortyzacji przeznaczone zostały na zakup nowych środków trwałych.

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 2019 r. Szpital wzbogacił się między innymi o inkubator zamknięty, zestawy usg, aparaty do znieczuleń, wideolaryngoskop, respiratory, defibrylator dwufazowy, ambulans ratunkowy, łóżka przeciwoleżynowe, wózki do przewożenia chorych, pompy infuzyjne, stanowisko do resuscytacji noworodka, zestawy komputerowe, myjnie chirurgiczne dwustanowiskowe, stoły operacyjne, zestaw laparoskopowy z diatermią, pompy infuzyjne.

W bieżącym roku obrotowym została zakończona inwestycja „Poprawa jakości udzielanych świadczeń w Powiatowym Szpitalu w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o. poprzez modernizację i wyposażenie oddziałów szpitalnych” w ramach Działania 6.1 Inwestycje w infrastrukturę zdrowotną i społeczną, schemat: Inwestycje w zakresie opieki szpitalnej – szpitale powiatowe – dotyczy bloku operacyjnego. Zgodnie z umową o dofinansowanie wyniosło 10.954.776,70 zł tj. 85% wartości projektu. Całkowita wartość projektu według umowy - 12.888.665,08 zł, wkład własny 15% - 1.933.195,89 zł.

W omawianym roku zrealizowana została inwestycja „Budowa wolnostojącej kotłowni olejowej z magazynem, stacją uzdatniania wody, stacją transformatorową, baterią agregatów prądowców”. Ogólny koszt 6.416.588,35 zł.

W 2019 r. rozpoczęta została realizacja umowy o dofinansowanie na realizację projektu pn. „Termomodernizacja budynków D, K i L Powiatowego Szpitala w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o. o. i wymiana źródła ciepła” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020, konkursu RPKP.03.03.00-IZ.00-04-150/18 .

Udział aktywów trwałych w aktywach ogółem na dzień 31.12.2019 r., wynosi 89,1 %.

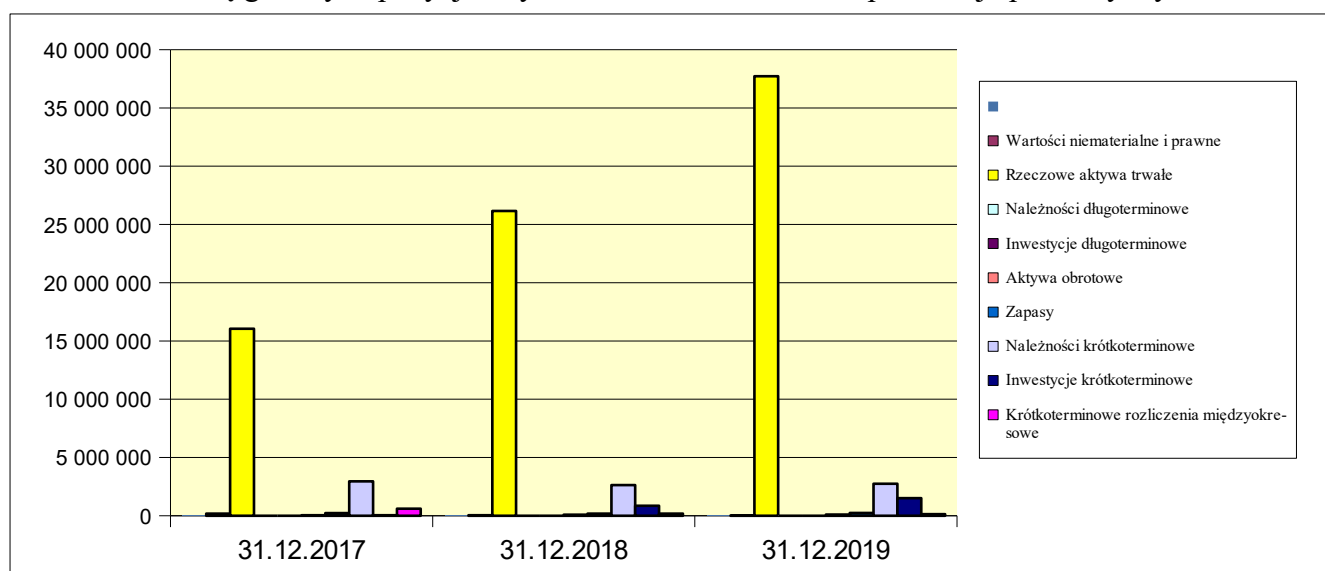
➤ Aktywa obrotowe wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 20,66%.

W tym:

- Zapasy wzrosły o 54 tys. zł tj. o 29,7%
- Należności krótkoterminowe wzrosły o kwotę 123,1 tys. zł. Są to głównie nieuregulowane na dzień 31.12.2019 r. należności od NFZ za wykonane usługi zdrowotne.
- Nastąpił wzrost środków finansowych na rachunkach bankowych o kwotę 660 tys. zł. Głównie jest to kwota wpłacona na zabezpieczenie wykonywanych usług budowlanych.
- 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. (45 tys. zł.).

Udział aktywów obrotowych w aktywach ogółem w 2019 r., wynosi 10,9 %, obniżył się w stosunku do 2018 r. o 1,3 %,

Kształtowanie się głównych pozycji aktywów w latach 2017-2019 prezentuje poniższy wykres

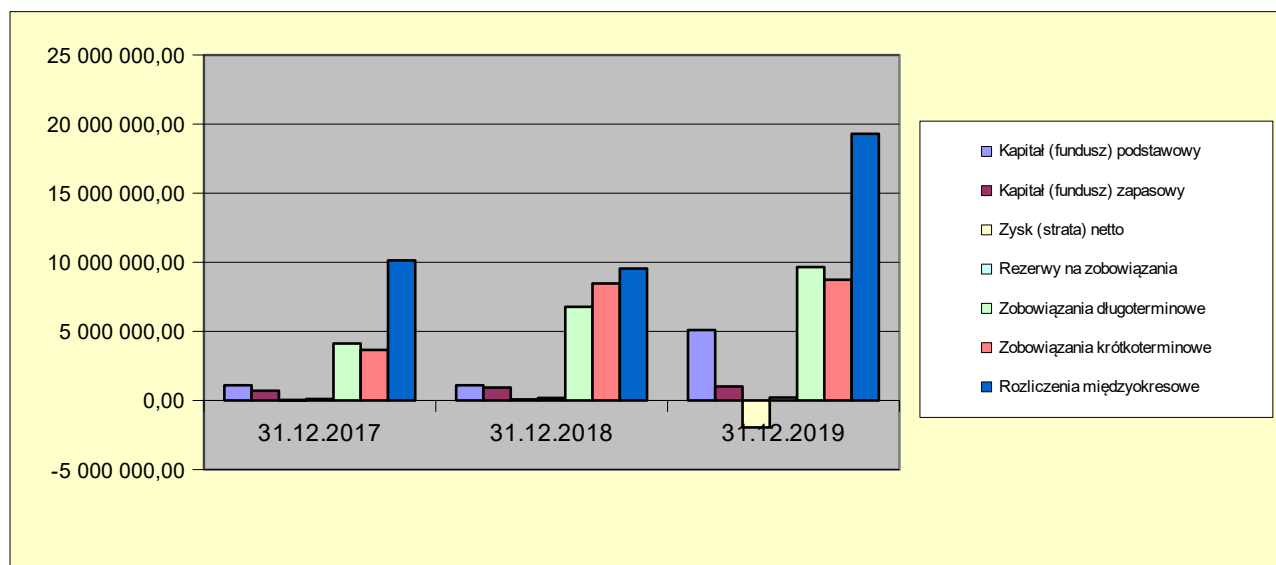


Po stronie pasywów na zmianę sumy bilansowej wpłynęły następujące pozycje:

- spadek kapitałów własnych o 1.774.218,97 zł, w tym z tytułu:
 - wpłaty Powiatu na kapitał rezerwowi 179.999,40 zł.
 - poniesiona strata netto w kwocie 1.954.218,37 zł.

- Razem zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wzrosły w stosunku do 2018 r. o 3.149 tys. zł. Główną przyczyną wzrostu zobowiązań na dzień 31.12.2019 r. jest realizacja inwestycji i wynikające z tego zobowiązania. O refundację poniesionych kosztów w ramach realizowanej umowy na termomodernizację budynków D, K, L Spółka wystąpiła po 31.12.2019 r.
- Nastąpił wzrost rozliczeń przyszłych okresów o kwotę 9.741 tys. zł. Na pozycję tę składa się wartość środków trwałych otrzymanych lub sfinansowanych z obcych źródeł, która jest systematycznie pomniejszana o dokonywane odpisy amortyzacyjne.

Kształtowanie się głównych pozycji pasywów w latach 2017 – 2019



2. Informacje dotyczące przychodów, kosztów i wyniku finansowego

✓ Uzyskane przychody w okresie 2017 r. - 2019 r.

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	dynamika	
				2018/2017	2019/2018
	kwota	kwota	kwota	%	
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	30 011 948,01	32 068 212,10	35 835 477,45	106,85%	111,75%
Pozostałe przychody operacyjne	1 581 456,37	1 806 328,63	2 756 436,64	114,22%	152,6%
Przychody finansowe	2 349,88	346,64	114,05	14,75%	32,9%
Przychody ogółem	31 595 754,26	33 874 887,37	38 592 028,14	107,21%	113,93%

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

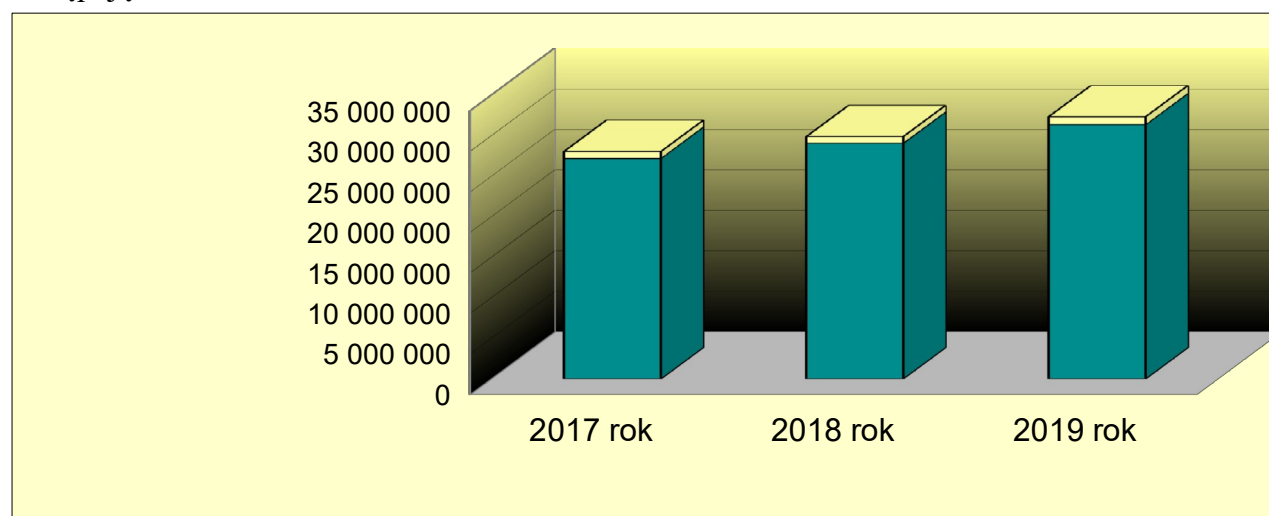
Na przestrzeni lat za okres styczeń – grudzień uzyskane przychody z tytułu wykonanych usług medycznych (NFZ) kształtowały się następująco:

2017r.– 28.564,238,76zł (w tym kwota na dodatek dla pielęgniarek, położnych i ratowników medycznych 1.357.480,- zł)

2018r. -31.345.888,87zł (w tym kwota na dodatek dla pielęgniarek, położnych i ratowników medycznych 2.262.770,24 zł)

2019r. -34.709.751,32 zł (w tym kwota na dodatek dla pielęgniarek, położnych i ratowników medycznych 3.337.054,94 zł).

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



Pozostałe przychody operacyjne to głównie rozliczana w czasie (amortyzacja) wartość otrzymanych lub zwróconych Spółce kwot za zakupione środki trwałe (w tym dofinansowanie przez powiat aleksandrowski zakupu 2 aparatów usg - 180.000,00 zł., oraz ambulansu w kwocie 100.000,00 zł). Ponadto w pozycji tej znajdują się dofinansowania do wynagrodzeń z tytułu zawartych umów na rezydenturę (272,9 tys. zł), z tytułu zatrudnienia osób z orzeczoną stopniem niepełnosprawności (224,2 tys.zł), korzystania z programów organizowanych przez Urząd Pracy, kwota kosztów pośrednich wynikająca z rozliczenia umowy „Poprawa jakości udzielanych świadczeń w Powiatowym Szpitalu w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o. poprzez modernizację i wyposażenie oddziałów szpitalnych”.

✓ Poniesione koszty

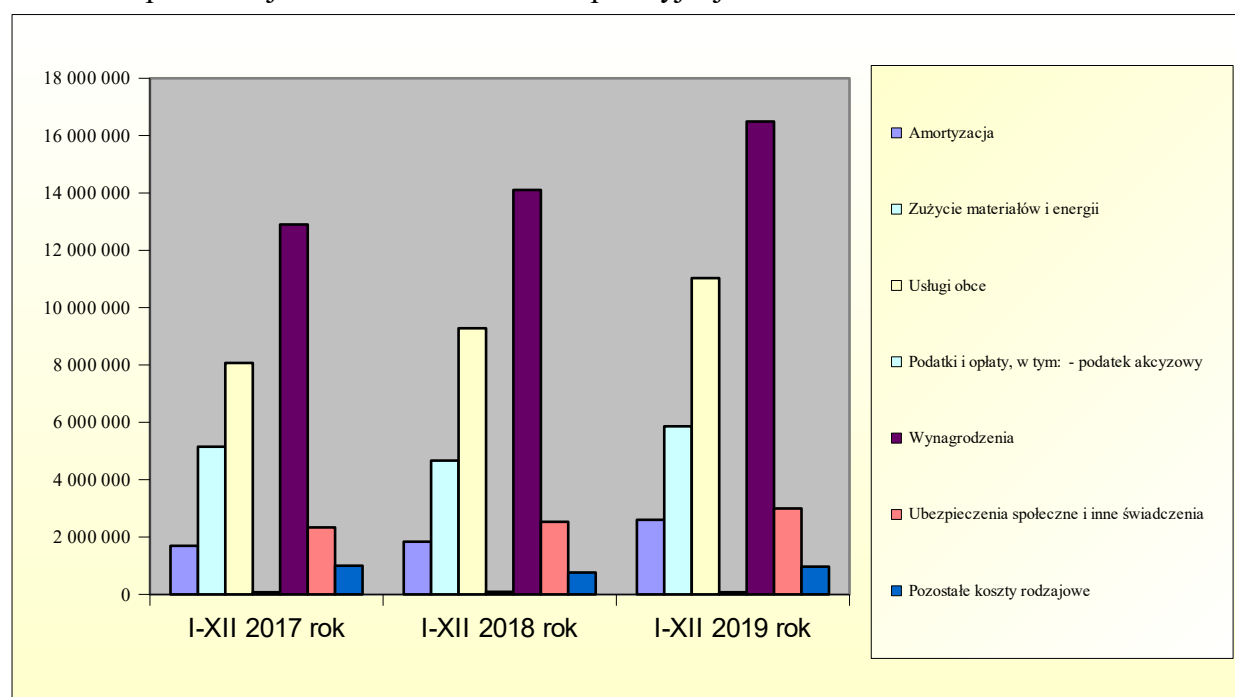
L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	zmiana 2019 / 2018
1.	Koszty działalności operacyjnej	31 219 859,04	33 264 661,33	40 015 049,57	120,29%
2.	Pozostałe koszty operacyjne	37 059,47	203 130,05	31 836,33	15,67%
3.	Pozostałe koszty finansowe	284 268,21	317 269,57	511 093,61	161,09%
	Koszty ogółem	31 541 186,72	33 785 060,95	40 557 979,51	120,05%

Koszty działalności operacyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	I-XII 2017 rok	I-XII 2018 rok	I-XII 2019 rok	zmiana 2019 /2018
I	Amortyzacja	1 690 546,02	1 839 612,21	2 602 750,22	141,48%
II	Zużycie materiałów i energii	5 149 929,36	4 667 764,55	5 858 060,64	125,5%
III	Usługi obce	8 070 073,27	9 277 771,96	11 026 269,52	118,85%
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	73 451,16	88 377,58	74 356,57	84,14%
V	Wynagrodzenia	12 900 002,50	14 102 089,50	16 489 320,65	116,93%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 335 963,47	2 528 081,14	2 996 600,43	118,53%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	999 893,26	760 964,39	967 691,54	127,17%
	Razem	31 219 859,04	33 264 661,33	40 015 049,57	120,29%

Koszty rodzajowe poniesione w 2019 r. wzrosły w stosunku do roku 2019 o kwotę 6.750,4 tys. zł. Stosowanie nowszych metod leczenia, wyższe wykonania usług, wzrost cen, wymagania Państwowej Inspekcji Sanitarnej oraz wymagania NFZ wpływają na wzrost kosztów medycznych. Zużyty sprzęt medyczny wymaga ciągłych napraw. Koszty te rosną systematycznie w porównaniu do poprzednich okresów. Podnoszenie najniższych wynagrodzeń, regulacja wynagrodzeń w służbie zdrowia, wymagania NFZ dotyczące obsady kadrowej przy wykonywaniu usług oraz wzrost wynagrodzeń pielęgniarek, położnych i ratowników medycznych finansowany przez NFZ spowodował, że koszty pracownicze i koszty z tytułu umów kontraktowych w stosunku do 2018 r. wzrosły o 2.855,8 tys. zł. W kwocie tej znajduje się również dodatek dla pielęgniarek, położnych i ratowników (1,074,3 tys. zł)

Graficzna prezentacja kosztów działalności operacyjnej w okresie 2017 – 2019.



3. Informacje dotyczące wyniku finansowego i wskaźników finansowych.

Wynik finansowy

Wynik netto w kolejnych latach kształtował się następująco:

2017 r. – zysk 39.101,54 zł.

2018 r. – zysk 75.461,42 zł.

2019 r. – strata 1.954.218,37 zł.

Uwaga: Podstawowe czynniki wpływające na występujące straty to:

1. Wysoki wzrost kosztów zatrudnienia regulowany przez ustawy i rozporządzenia.
2. Zwiększenie norm zatrudnienia regulowane przez ustawy i rozporządzenia
- bez jednoczesnego wzrostu wyceny świadczeń medycznych przez Agencję Oceny Technologii Medycznych działających przy Ministrze Zdrowia.
3. Wpływ wysokości odpisu amortyzacyjnego na wynik finansowy.
4. Wysoki i stały wzrost cen towarów, usług i energii.
5. Wydatkowanie środków na wykonanie decyzji organów nadzoru i kontroli w zakresie permanentnego wzrastania standardów i bezpieczeństwa.

Wybrane wskaźniki finansowe

	2017 rok	2018 rok	2019 rok
Wskaźnik płynności bieżący.	0,83	0,41	0,45
Wskaźnik płynności szybki	0,65	0,37	0,41
Wskaźnik rentowności aktywów	0,19 %	0,24 %	- 4,60 %
Wskaźnik rentowności kapitałów własnych	1,87 %	1,20 %	- 42,62 %
Wskaźnik rentowności sprzedaży	0,13 %	0,24 %	- 5,45 %

- Wskaźniki płynności nieznacznie wzrosły w stosunku do poprzedniego roku należy jednak zauważyć, że zobowiązania regulowane są terminowo.
- Wynik finansowy ma swoje odzwierciedlenie we wskaźnikach rentowności. Wskaźniki te przybrały wartości ujemne.

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

1. W roku 2019r., zrealizowana została inwestycja pn. „*Poprawa jakości udzielanych świadczeń w Powiatowym Szpitalu w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o. poprzez modernizację i wyposażenie oddziałów szpitalnych*”. Inwestycja ta wykonana została w ramach Działania 6.1 Inwestycje w infrastrukturę zdrowotną i społeczną, schemat: Inwestycje w zakresie opieki szpitalnej – szpitale powiatowe – dotyczyła bloku operacyjnego. Dofinansowanie wyniosło 10.954.776,70 zł tj. 85% wartości projektu. Całkowita wartość projektu według umowy - 12.888.665,08 zł, wkład własny 15% - 1.933.195,89 zł.
2. Wybudowany został budynek techniczny w kwocie 6.416.588,35 zł., w którym znajduje się kotłownia olejowa z magazynem oleju, stacja uzdatniania wody, stacja transformatorowa, bateria agregatów prądotwórczych oraz wykonano nową nawierzchnię parkingową,
3. W 2019 r. rozpoczęta została realizacja umowy o dofinansowanie na realizację projektu pn. „*Termomodernizacja budynków D, K i L Powiatowego Szpitala w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o. i wymiana źródła ciepła*” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko -Pomorskiego na lata 2014-2020, konkursu RPKP.03.03.00-IZ.00-04-150/1 .
4. Wybudowano zewnętrzny zbiornik z tlenem, rozprężalnię gazów medycznych,
5. Zmodernizowano i wyremontowano pomieszczenie z przeznaczeniem na hydroforownię wraz z rozprowadzeniem hydrantów w budynku A,B,C.
6. Na oddziale chirurgii ogólnej i onkologicznej zostały pomalowane sale chorych, pomieszczenia porządkowe, gabinety lekarskie).
7. Na oddziale wewnętrznym z intensywną opieką kardiologiczną wydzielono sale z przeznaczeniem na AOiT.
8. W pracowni endoskopowej wykonano wentylację wraz z klimatyzacją,
9. Wyremontowane zostały pomieszczenia z przeznaczeniem na szatnie dla pracowników bloku operacyjnego, chirurgii, oraz położnictwa i ginekologii.
10. Wyremontowano pomieszczenia z przeznaczeniem na magazyn szpitalny, na pomieszczenia archiwalne.
11. Pomalowano pomieszczenia na Podstacji Ratownictwa Medycznego w Bądkowie.
12. Zakupiono trzy respiratory dla Ratowników Ratownictwa Medycznego.
13. Zakupiony został sprzęt medyczny w postaci dwóch aparatów USG dla diagnostyki szpitalnej oraz na potrzeby poradni specjalistycznej (dofinansowanie Samorządu Powiatu).
14. Zakupiono Ambulans dla Podstacji Ratownictwa Medycznego w Nieszawie (dofinansowanie z MZ i Samorządu Powiatu).
15. Ponadto zakupiono w ramach wyposażenia stanowiska pracy dofinansowanego z PUP sprzęt medyczny taki jak: wózki do przewożenia chorych, stół zabiegowy, wózki inwalidzkie, roller z wyposażeniem, myjnie do mycia kaczek i basenów, laser z wyposażeniem, pompy infuzyjne, aparat EKG, ssak elektryczny, pulsoksymetr, kardiomonitor, a także sprzęt biurowy tj. komputery, drukarki, urządzenia wielofunkcyjne.

VI. Przeprowadzone kontrole.

W 2019 r. w Powiatowym Szpitalu w Aleksandrowie Kujawskim Spółka z o.o., odbyły się następujące kontrole:

- Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego w Bydgoszczy dotyczące:
 - poboru próbek wody przeznaczonej do spożycia z wodociągu lokalnego szpitala, celem sprawdzenia wymogów rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2017r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia (Dz.U. z 2017r poz.2294).

Bez zastrzeżeń.

- sprawdzenia przestrzegania przepisów określających wymagania higieniczne i zdrowotne w związku z zakończeniem budowy i zamiarem przystąpienia do użytkowania przebudowy ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń bloku operacyjnego na poziomie I pietra w Szpitalu zlokalizowanym na działkach nr 6/20 i 7, obręb 26 przy ul. Słowackiego 18 w Aleksandrowie Kujawskim

Nieprawidłowości stwierdzone podczas kontroli:

Sprawdzono zgodność wykonania obiektu z projektem budowlanym

- a) z grzejniki nie umożliwiają łatwego utrzymania ich w czystości
 - pomieszczenia: śluza wyjściowa męska, magazyn materiałów jałowych
- b) brak inwentaryzacji wszystkich wyrzutni indywidualnych powietrza z pomieszczeń Bloku Operacyjnego, a tym samym brak możliwości oceny prawidłowości zachowania odległości czerpni od wyrzutnia dodatkowo;
 - w pomieszczeniu magazynu brudnego brak umywalki
 - brak nawiewu powietrza do łazienek w zespole szluz dla kobiet i dla mężczyzn

Nieprawidłowości usunięto.

- sprawdzenia wdrożenia i przestrzegania procedur GHP w Oddziale Wewnętrznym z Intensywną Opieką Kardiologiczną.

Uwag nie wniesiono.

- sprawdzenia wdrożenia i przestrzegania procedur zapobiegających zakażeniom i chorobom zakaźnym w Oddziale Wewnętrznym z Intensywną Opieką Kardiologiczną

Uwag nie wniesiono.

- sprawdzenia wykonania obowiązków zawartych w decyzji Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego w Bydgoszczy Nr 351/2018 z dnia 23.07.2018r. zm. decyzji Nr 130/2019 z dnia 2.04.2019r

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

- Wypłacenie wynagrodzenia w wysokości wynikającej z wysokości minimalnej stawki godzinowej zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę

Wydano nakaz obejmujący 25 pracowników ratownictwa medycznego Powiatowego Szpitala w Aleksandrowie Kujawskim sp. z o.o., przysługujące im umundurowanie przewidziane do stosowania przez nich na stanowiskach pracy zakupić i wydać.

Nakaz został wykonany w całości.

Termin wykonania do dnia 31.12.2019 r.

* **Uwaga:** uprzednio pracownicy za ich zgodą i na ich wniosek otrzymywali ekwiwalent za odzież ochronną.

Wystąpienie pokontrolne Nr rej.020113-53-Ko75-Ws01/19

1. Zwrócenie pracownikom uwagi na niezwłoczne zgłaszanie wypadków przy pracy przez poszkodowanych w tych wypadkach oraz przez osoby, które posiadają informacje o wypadku przy pracy.
2. Zaprzestanie podawania w treści protokołów powypadkowych zdarzeń powodujących uraz jako ustalonych przyczyny wypadków przy pracy.
3. Nie zatrudnianie pracowników powyżej ustalonego limitu godzin nadliczbowych w roku kalendarzowym.
4. Udzielanie urlopów wypoczynkowych w tym roku kalendarzowym, w którym pracownik uzyskał do niego prawo.

Ustalono:

- ✓ zakaz zatrudniania pracowników powyżej ustalonego limitu godzin nadliczbowych w roku kalendarzowym.
- ✓ urlopy wypoczynkowe udzielać tym roku kalendarzowym w którym pracownik uzyskał prawo do niego prawo.

● Konsultanta Wojewódzkiego w dziedzinie opieki długoterminowej

- Zatrudnienie i warunki pobytu na ZOL

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

● Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu Biuro Kontroli Wdrażania

- Kontrola trwałości projektu nr RPKP.03.02.00-04-007/14 - Przebudowa i modernizacja pomieszczeń Oddziału Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej Powiatowego Szpitala w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o. na centralną sterylizatornię oraz zakup sprzętu i narzędzi chirurgicznych”

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

- Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Bydgoszczy.

- Przedmiot kontroli: Szpitalny Bank Krwi, Oddziały Szpitalne

Zakres kontroli: gospodarka krwią, organizacja leczenia krwią oraz nadzór nad krwiolecznictwem w podmiocie leczniczym (w tym działalność lekarza odpowiedzialnego za gospodarkę krwią w szpitalu i komitetu transfuzjologicznego) szpitalne.

Zalecenia po kontroli zostały zrealizowane, a sprawozdanie z realizacji przesłane do Regionalnego Centrum Krwiodawstwa.

- Prezesa Sądu Okręgowego we Włocławku.

- Sprawozdanie z przebiegu i wyników kontroli oddziału psychiatrycznego Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim za rok 2019

Przeprowadzona kontrola nie wykazała nieprawidłowości w zakresie przestrzegania praw pacjenta.

VII. Wykaz postępowań sądowych przeciwko Powiatowemu Szpitalowi w Aleksandrowie Kujawskim Spółka z o.o. wniesionych w 2019 roku:

1) Sąd Rejonowy w Aleksandrowie Kujawskim;

- roszczenie o zapłatę zadośćuczynienia w kwocie 30.000,-zł,
- zawiązanie do próby ugodowej roszczenie o zapłatę zadośćuczynienia w kwocie 150.000,-zł,
- roszczenie o zapłatę zadośćuczynienia w kwocie 20.000 zł, odszkodowania w kwocie 517,-zł

2) Sąd Okręgowy we Włocławku;

- roszczenie o zapłatę zadośćuczynienia w kwocie 500,000,-zł z ustawowymi odsetkami od dnia 26 czerwca 2015 r., skumulowanej renty w kwocie 80.000,-zł za okres od miesiąca lipca 2015 r., do listopada 2018 r., renty miesięcznej w kwocie 4.000,-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.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące pandemii koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo szpitala uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019. Jest to jednak okoliczność, która z pewnością wpłynie znacząco na sytuację po dacie sporządzenia bilansu za 2019 rok.

Niemniej należy odnotować, że w dacie opracowywania niniejszego sprawozdania finansowego omawiana sytuacja związana z pandemią ulega nieustannym zmianom. Spółka odnotowuje zauważalny wpływ na sprzedaż produktów (ilość udzielanych świadczeń medycznych) chociaż płatnik NFZ dokonuje zapłaty 1/12 wartości kontraktu przyznanego na 2020. Dodajmy, że NFZ nie określił zasad końcowego rozliczenia przekazywanych środków bez ekwiwalentnie świadczonych usług. Może zatem wystąpić sytuacja, w której płatnik zażąda zwrotu nadpłaconych rachunków lub wykonania wszystkich przewidzianych kontraktem zobowiązań, co okazać się może niemożliwym w pozostałym do końca roku przedziale czasowym po ewentualnym ustaniu pandemii. Łańcuch dostaw dla jednostki nie jest zagrożony w czasie teraźniejszym jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków oddziaływania na ten proces przedłużającego się zagrożenia Covid-19.

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 2019 roku szpital pozyskał dodatkowe środki na inwestycję modernizacja bloku operacyjnego w wysokości 12.888.665,08 zł poprzez podpisanie z Urzędem Marszałkowskim umowy nr WP-II-B.433.6.4.2019 z dnia 24.01.2019 r. Inwestycja ta została zakończona, a blok operacyjny rozpoczął pracę, co pozytywnie wpłynie na działalność szpitala w procesie leczniczym, a także możliwość wykonania kontraktu skutkujące utrzymaniem ryczału rocznego bez zagrożenia jego zmniejszenia.

Ponadto zakończono inwestycję pn. „Roboty budowlane polegające na rozbiórce istniejących budynków (garaży) oraz na budowie budynku technicznego z niezbędną infrastrukturą (w którym umieszczona została nowa stacja transformatorowa, agregat prądotwórczy, stacja uzdatniania wody, kotłownia olejowa wraz z magazynem oleju”, co znacznie przyczyni się do bezpieczeństwa leczenia pacjentów i spełnienia wymogów działania urządzeń zwiększających standaryzację i dostęp do usług medycznych.

Rozpoczęto realizację umowy nr WP-II-D.433,3,34,2018 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu . „Termomodernizacja budynków D, K i L Powiatowego Szpitala w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o. i wymiana źródła ciepła” nr konkursu RPKP.03.03.00-04-0003/18 , gdzie całkowita wartość projektu wynosi 9.701 358,44

Wszystkie te inwestycje wpływają znacząco na zwiększenie majątku spółki.

2. Przewidywana sytuacja finansowa.

W zakresie przewidywanej sytuacji finansowej odnotowania wymaga fakt, iż szpital dopiero w miesiącu kwietniu otrzymał informację z Narodowego Funduszu Zdrowia o wysokości ryczału na 2020 r., który utrzymany został na poziomie roku 2019. W tym aspekcie zauważyć trzeba, iż z jednej strony nie obniżono finansowania szpitala z powodu niewykonania kontraktu z uwagi na remont bloku operacyjnego, brak wzrostu ryczału nie zapewnia jednak pokrycia wypłat związanych z ustawowymi zwiększeniami wynagrodzeń pracowniczych od 1.01.2020 r., najniższej krajowej oraz od 1.07.2020 r., wszystkich wynagrodzeń pracowniczych osób zatrudnionych w spółce.

Przyznany przez NFZ ryczałt nie uwzględnia również znaczącego wzrostu wartości cen towarów i usług. Należy odnotować, że w obecnym czasie nasila się proces regulacji ogólnych pracodawca (ustawy), MZ (rozporządzenia), Prezes NFZ (zarządzenia) w szczególności w zakresie: wzrostu wynagrodzeń pracowniczych, wielkości norm zatrudnienia, ochrony i walki z pandemią. W zakresie tym przepisy prawne wyłączają podejmowanie jakiegokolwiek decyzji przez Zarząd spółki, natomiast występuje wysokie utrudnienie w wykonywaniu omawianych założeń prawnych, albowiem wraz z wydawanymi aktami brak przekazywania jest środków finansowych na regulowane cele.

Mając powyższe na uwadze przewidywania sytuacji finansowej w roku 2020 r. uzależnione są przede wszystkim od decyzji organów centralnych w zakresie finansowania działalności szpitali powiatowych.

Pomimo to w 2020 r. planowany jest zakup urządzeń, sprzętu medycznego oraz środków ochrony indywidualnej, w tym: Tomograf komputerowy, RTG, respiratory, wózki do przewożenia chorych, defibrylator z wyposażeniem, aparaty do dekontaminacji pomieszczeń. Zakupy zrealizowane będą w 100% ze środków Urzędu Marszałkowskiego i Skarbu Państwa, została podpisana umowa partnerska z dnia 22.04.2020r., z Urzędem Marszałkowskim na kwotę 4. 050.780,00 zł.

W 2020 zakończy się inwestycja "Termomodernizacja budynków D, K i L Powiatowego Szpitala w Aleksandrowie Kujawskim Spółka z o.o. i wymiana źródła ciepła" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko -Pomorskiego na lata 2014-2020, konkursu RPKP.03.03.00-04-0003/18.

Przewiduje się również modernizację pomieszczeń oddziału ginekologicznego z przeznaczeniem na AOIT. zrealizowany projekt będzie z środków Funduszy Europejskich. Realizacja inwestycji powiązana będzie z wykonaniem decyzji PZ.5580.2.3.18 Państwowej Straży Pożarnej w zakresie wyposażenia budynku szpitala w nowy system sygnalizacji pożaru.

Planowane jest również dostosowanie Izby Przyjęć wraz z podjazdem dla karetki oraz pozyskanie dalszej części środków na rozbudowę psychiatrii i ZOL. Przygotowanie projektu na przebudowę pomieszczeń kuchni szpitalnej wraz z zapleczem i pozostałymi pomieszczeniami.

Szczególnego podkreślenia wymaga fakt, że na wniosek zarządu umotywowany zbyt niską wartością kontraktu w stosunku do niezbędnie ponoszonej działalności szpitala w miesiącu kwietniu 2020 roku właściciel dokapitalizował spółkę w kwocie 1.299.990,00zł z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału rezerwowego.

3. Czynniki ryzyka działalności Spółki.

Ryzyka niefinansowe:

Ryzyko utraty kluczowych pracowników

W obecnym czasie istnieje wysokie zagrożenie polegające na możliwości wystąpienia żądań pracowniczych związanych ze wzrostem wynagrodzeń. Minister Zdrowia, wprowadzając podwyżki

jedynie dla niektórych grup zawodowych znacząco wpływa na negatywne nastroje społeczne wśród pracowników. Działania te 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, 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”.

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 ją przed nieprzewidywalnymi stratami wynikającymi z konieczności wypłaty odszkodowań. Niemniej jednak ilość zgłaszanych roszczeń rośnie lawinowo, co znacząco realnie zwiększa omawiane ryzyko.

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 zwiększania wycen świadczeń.

Na działalność szpitala niekorzystnie wpływa również brak konsultacji organów tworzących prawo z pracodawcami w ochronie zdrowia.

Ryzyka finansowe i instrumenty finansowe zabezpieczające ryzyka.

Ryzyko zmiany cen

Ceny zakupu materiałów sprzedawanych głównie przez hurtownie medyczne, ulegają wahanom 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 towarów i usług występujący na „rynku” w ogóle. 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.

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 istnieje ekspozycja na zmianę stóp procentowych, zarówno w odniesieniu do posiadanych

kredytów, jak również w przypadku zaciągania nowego lub refinansowania istniejącego zadłużenia. Ewentualny wzrost stóp procentowych może spowodować zwiększenie kosztów finansowych Jednostki, a tym samym negatywnie wpłynąć na osiągnięte przez niego wyniki finansowe. Należy zaznaczyć, że obecnie stopy procentowe są na niskim prawie niezmiennym poziomie w odniesieniu do ostatnich lat.

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 inwestycyjnego wykorzystanego dla sfinansowania inwestycji polegającej 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 ze zm.), w związku z powyższym istnieje ryzyko kredytowe. Wszystkie zobowiązania kredytowe Spółka spłaca na bieżąco zgodnie z terminami zawartymi w harmonogramach.

Ryzyko utraty płynności

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.

Aleksandrów Kuj., dnia 20 maja 2020 r.