

CZĘŚĆ OPISOWA
ANALIZY SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ

Na dzień 31.12.2024 r. suma bilansowa zgodnie ze sprawozdaniem rocznym wynosiła 754.533.835,20 zł i była o 4,20% wyższa niż w roku poprzednim.

Aktywa trwałe w stosunku do roku poprzedniego odnotowały zwiększenie o 18,15% tj. 77.541.796,09 zł, ponieważ wartość odtwarzanego majątku trwałego była wyższa niż roczny koszt amortyzacji.

Bardzo wzrosła wartość długoterminowych rozliczeń międzyokresowych, z kwoty 64.069,50 do 1.858.322,65 zł. Tak duża zmiana została spowodowana zakupem usług remontów budynków, budowli, które będą rozliczane w czasie.

Wartość aktywów obrotowych zmalała o 15,88% tj. o 47.139.249,25 zł.

Na zmianę złożyły się m.in. takie czynniki jak:

- zwiększenie o 41,01% wartości zapasów (zmiana nominalna 11.044.115,95 zł),
- zwiększenie o 20,92% krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (zmiana nominalna 2.070.666,55 zł),
- zmniejszenie o 40,56% inwestycji krótkoterminowych (zmiana nominalna 49.234.757,86 zł).

Z kolei po stronie pasywów odnotowano:

- o 29,43% wzrost wartości zobowiązań krótkoterminowych (zmiana nominalna 30.732.094,30 zł),
- o 33,64% zmniejszenie wartości rezerw na zobowiązania (zmiana nominalna 12.882.800,33 zł),
- o 100% zmniejszenie wartości zobowiązań długoterminowych, na które składały się wyłącznie pożyczki z WFOŚiGW (zmiana nominalna 99.864,88 zł).

Rachunek zysków i strat zamknął się wynikiem netto 12.686.444,57 zł.

Po stronie przychodów ze sprzedaży uwzględniono nierozliczone przez Narodowy Fundusz Zdrowia świadczenia medyczne wykonane ponad limity:

- pakietu onkologicznego	12.441.120,80 zł,
- świadczeń nielimitowanych - kompl. opiek. medyczna	18.004.361,37 zł,
- świadczeń nielimitowanych (poza KOM,TK,MR)	5.815,60 zł,
- ryczałtu	4.408.346,96 zł,
- świadczeń limitowanych	11.463.205,23 zł,
- leków / substancji czynnych – limitowanych	29.290.616,73 zł,
- Funduszu Medycznego - subfundusz terapeutyczno-innowacyjny	968.906,71 zł.

Łączna wartość przedmiotowych świadczeń w roku 2024 wynosiła 76.582.373,40 zł.

Ponieważ należności Centrum z ww. tytułu nie zostały uznane przez Fundusz, dlatego na dzień bilansowy objęte zostały odpisem aktualizującym, co znalazło odzwierciedlenie w poz. E. II Rachunku zysków i strat – Pozostałe koszty operacyjne – Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych. Z tego też względu widać bardzo duży wzrost pozostałych kosztów operacyjnych, bo o 793,84 % nominalnie o kwotę 70.123.766,90 zł. Wartość pozostałych przychodów operacyjnych na koniec roku 2024 była niższa niż w roku poprzednim o 17,49%, spadek o 5.435.366,67 zł. Związane jest to głównie z uznaniem i rozliczeniem przez NFZ należności z tytułu nadwykonań za rok poprzedni.

Przepływy pieniężne na poszczególnych rodzajach działalności kształtowały się następująco:

- 53.089.332,67 zł - działalność operacyjna,
- -96.399.490,73 zł - działalność inwestycyjna,
- 14.072.206,61 zł - działalność finansowa.

Dodatknie przepływy pieniężne z działalności finansowej uzyskane zostały głównie dzięki pozyskaniu środków na zakup wysokospecjalistycznej aparatury medycznej. Środki uzyskano z Ministerstwa Zdrowia w ramach następujących umów:

- 1/6/17/2024/12/200 wymiana akceleratora (wartość dofinansowania 10.000.000,00 zł),
- 1/15/2/2024/12/244 zakup aparatura diagnostyczna – mammografy (wartość dofinansowania 1.500.000,00 zł),
- 1/21/3/2024/12/581 zakup sprzętu do diagnostyki patomorfologicznej (wartość dofinansowania 2.000.000,00 zł).

Uzyskano również środki z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Marszałkowskiego na zakup i montaż fotowoltaiki.

W roku 2024 otrzymano sprzęt medyczny w formie darowizny od Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy o łącznej wartości 592.920,00 zł.

Bydgoszcz, dn. 29.05.2025 r.