

# RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

## Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu

nazwa jednostki

### I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

NIP: 9561935098

REGON: 871625889

Miejsce prowadzenia działalności: Przychodnia Rehabilitacyjna, Administracja - ul. M.Składowskiej - Curie 61/67 w Toruniu; Przychodnia Lekarska - ul. Bydgoska 76 w Toruniu; Przychodnia Medycyny Pracy - ul. Szosa Bydgoska 46 w Toruniu.

Przedmiotem działalności środka jest świadczenie usług medycznych w ramach medycyny pracy, podstawowej opieki zdrowotnej i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu jest osobą prawną – Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej; wpisanym do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000001988; powstał w 1980 roku - Zarządzeniem Nr 41/80 z 2 grudnia 1980 roku Wojewody Toruńskiego, następnie Zarządzeniem Nr1/93 z 8 stycznia 1993 roku Wojewody Toruńskiego przekształcił się w samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej.

### II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

#### 1. Część tabelaryczna sytuacji ekonomiczno-finansowej za miniony rok i prognoza na kolejne trzy lata obrotowe na podstawie sprawozdań finansowych za dany rok (bilans, rachunek zysków i strat)

w groszach

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
<b>BILANS</b>							
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 145 617,56</b>	<b>1 910 740,75</b>	<b>1 769 057,71</b>	<b>1 581 000,00</b>	<b>1 600 000,00</b>	<b>1 550 000,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	415 206,70	307 063,42	198 920,05	91 000,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 712 860,86	1 593 927,33	1 560 387,66	1 490 000,00	1 600 000,00	1 550 000,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 550,00	9 750,00	9 750,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 181 472,64</b>	<b>737 644,70</b>	<b>1 307 328,13</b>	<b>1 343 065,95</b>	<b>1 304 565,95</b>	<b>1 421 565,95</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	695 190,43	569 805,95	674 537,79	660 000,00	680 000,00	740 000,00
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	510 648,35	446 073,60	612 346,60	548 000,00	570 000,00	580 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	472 919,53	147 315,94	613 741,45	662 065,95	606 565,95	662 565,95
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 362,68	20 522,81	19 048,89	21 000,00	18 000,00	19 000,00
	<b>AKTYWA RAZEM (A+B)</b>	<b>3 327 090,20</b>	<b>2 648 385,45</b>	<b>3 076 385,84</b>	<b>2 924 065,95</b>	<b>2 904 565,95</b>	<b>2 971 565,95</b>
<b>PASYWA</b>							
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>1 345 939,87</b>	<b>1 244 244,08</b>	<b>1 796 657,95</b>	<b>1 840 065,95</b>	<b>1 870 065,95</b>	<b>1 920 065,95</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 532 045,98	1 532 045,98	1 532 045,98	1 532 045,98	1 532 045,98	1 532 045,98
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	726 675,07	0,00	0,00	264 611,97	308 019,97	338 019,97
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-186 106,11	-287 801,90			
VIII.	Zysk (strata) netto	-912 781,18	-101 695,79	552 413,87	43 408,00	30 000,00	50 000,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 981 150,33</b>	<b>1 404 141,37</b>	<b>1 279 727,89</b>	<b>1 084 000,00</b>	<b>1 034 500,00</b>	<b>1 051 500,00</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	148 148,37	99 726,38	130 882,50	80 000,00	70 000,00	70 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	148 148,37	99 726,38	130 882,50	80 000,00	70 000,00	70 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	21 747,36	55 190,48	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki	0,00	55 190,48	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 362 691,39	911 346,00	847 753,72	817 000,00	840 000,00	870 000,00
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	315 644,44	280 375,03	220 270,33	270 000,00	280 000,00	300 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	448 563,21	337 878,51	301 091,67	187 000,00	124 500,00	111 500,00
	<b>PASYWA RAZEM (A+B)</b>	<b>3 327 090,20</b>	<b>2 648 385,45</b>	<b>3 076 385,84</b>	<b>2 924 065,95</b>	<b>2 904 565,95</b>	<b>2 971 565,95</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 989 740,04	6 427 629,56	7 357 619,90	7 968 000,00	8 500 000,00	9 000 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	8 258 591,41	6 786 212,28	7 039 547,31	8 052 692,00	8 558 000,00	9 043 000,00
C	Zysk ( strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 268 851,37	-358 582,72	318 072,59	-84 692,00	-58 000,00	-43 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	381 774,50	360 888,53	246 949,70	144 100,00	105 000,00	110 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	12 304,09	92 974,82	10 082,06	12 000,00	15 000,00	15 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-899 380,96	-90 669,01	554 940,23	47 408,00	32 000,00	52 000,00
G	Przychody finansowe	1 369,75	3 453,14	1 412,52	1 000,00	2 000,00	2 000,00
H	Koszty finansowe	14 769,97	14 479,92	3 870,88	5 000,00	4 000,00	4 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-912 781,18	-101 695,79	552 481,87	43 408,00	30 000,00	50 000,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	68,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk ( strata) netto ( I-J-K)	-912 781,18	-101 695,79	552 413,87	43 408,00	30 000,00	50 000,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	7 372 884,29	6 791 971,23	7 605 982,12	8 113 100,00	8 607 000,00	9 112 000,00
	koszty ogółem	8 285 665,47	6 893 667,02	7 053 500,25	8 069 692,00	8 577 000,00	9 062 000,00
	amortyzacja roczna	254 653,71	227 076,81	217 970,63	176 485,00	180 000,00	190 000,00
	należności wymagalne	63 318,54	81 296,39	52 231,87	50 000,00	52 000,00	52 000,00
	zobowiązania wymagalne	79 691,51	1 405,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej						
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej						
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej						
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+-B+-C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowność							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	-12,38	-1,50	7,26	0,54	0,35	0,55
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	-12,20	-1,34	7,30	0,58	0,37	0,57
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	-27,43	-3,84	17,96	1,48	1,03	1,68
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.</i>	0,77	0,71	1,32	1,47	1,41	1,49
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkotermin.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.</i>	0,77	0,71	1,32	1,47	1,41	1,49
III. Efektywność							
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) <i>średni stan należności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</i>	26,67	25,33	30,38	25,10	24,48	23,52
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) <i>średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</i>	16,48	15,92	10,93	12,37	12,02	12,17
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	46,06	40,26	31,81	30,68	31,33	31,63
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	1,14	0,86	0,54	0,49	0,49	0,49

## **2. Część opisowa analizy sytuacji ekonomiczno finansowej na podstawie pkt. 1**

*(syntetyczna analiza poszczególnych pozycji określonych w sytuacji ekonomiczno-finansowej tj. aktyw trwałych, aktyw obrotowych, kapitału własnego, zobowiązań i rezerw na zobowiązania, rachunku zysków i strat rachunku przepływu środków pieniężnych)*

Ze względu na trudną sytuację finansową Ośrodek nie miał możliwości ponosić nakładów finansowych na inwestycje, stad też wartość aktywów trwałych z każdym rokiem maleje. Nabycie środków trwałych możliwe było jedynie dzięki otrzymanym dotacjom. W 2021 roku zostało przyjęte do użytkowania przyłącze wodociągowe w całości sfinansowane z otrzymanej dotacji ze środków Województwa Kujawsko-Pomorskiego. W związku z zauważalnym wzrostem przychodów, jak też niewielkim wzrostem kosztów udało nam się w roku 2021 uzyskać dodatni wynik finansowy naszej działalności, co przełożyło się na wysoki wzrost wartości inwestycji krótkoterminowych w postaci środków pieniężnych, jak też zwiększenie należności krótkoterminowych, co w konsekwencji wpłynęło na znaczący wzrost aktywów obrotowych. Dzięki uzyskanemu dodatniemu wynikowi finansowemu także kapitał własny Ośrodka znacząco uległ zwiększeniu. Ośrodek w chwili obecnej jest w stanie pokryć poniesione w latach ubiegłych straty finansowe i odbudować kapitał zapasowy z pozostałej części zysku tj. kwoty 264 611,97 zł. Pomimo nieznacznego wzrostu kosztów działalności zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania zmniejszyły się. W wyniku analizy wskaźników, sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 64 punkty, co stanowi 91% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania. W stosunku do 2020 roku wskaźniki uległy znacznej poprawie (w 2020 roku uzyskano 38 punktów). Wskaźniki zyskowności uzyskały maksymalną wartość punktów, co oznacza że osiągnięte przychody pokrywają w całości koszty działalności Ośrodka. Także wskaźniki płynności uległy znacznej poprawie i wyraźnie wskazują, iż nie mamy problemów z obsługą zaciągniętych zobowiązań. Wskaźniki efektywności należności i zobowiązań wskazują na optymalną długość otrzymywania należności i regulowania zobowiązań, uzyskane przez nasz Ośrodek wskaźniki są optymalne. Wartość wskaźników zadłużenia w 2021 roku była na pożądanym poziomie. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe uzyskane przez WOMP w Toruniu w 2021 roku pozwalają z optymizmem patrzeć na utrzymanie równowagi finansowej Ośrodka w latach następnych.

### **III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ**

W 2022 roku przewiduje się niższe tempo wzrostu przychodów ze sprzedaży usług podstawowej działalności. Ośrodek w ostatnich latach dołożył ogromnych starań w celu realizacji umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej i rehabilitacji w celu zwiększenia kontraktu w latach następnych. W związku z odwołaniem stanu epidemii zakładamy zwiększenie zapotrzebowania na świadczone przez nas usługi.

### **IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ**

Zagrożeniem dla osiągnięcia przez nas założonych celów w prognozie są czynniki zewnętrzne, przede wszystkim zasady zawierania i realizacji umów z NFZ, utrzymujący się stan zagrożenia epidemicznego, rosnąca konkurencja na rynku usług w ramach medycyny pracy oraz wysoka inflacja.

### **V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)**

Przygotowana przez nas analiza jednoznacznie wskazuje, iż w przypadku nie wystąpienia jednego lub kilku wskazanych wcześniej zagrożeń w skali makro, jesteśmy w stanie zabezpieczyć prawidłowe funkcjonowanie WOMP.

.....  
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

.....  
Data i podpis Dyrektora jednostki