

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCyny PRACY W TORUNIU

.....
nazwa jednostki

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCyny PRACY W TORUNIU JEST OSOBA PRAWNĄ, WPISANĄ DO KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO POD NUMEREM 0000001988; POWSTAŁ W 1980 ROKU ZARZĄDZENIEM NR 41/80 Z DNIA 2 GRUDNIA 1980 ROKU WOJEWODY TORUŃSKIEGO, NASTĘPNIE ZARZĄDZENIEM NR 1/93 Z O STYCZNIA 1993 ROKU TAKŻE WOJEWODY TORUŃSKIEGO ZOSTAŁ PRZEKSZTAŁCONY 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		
		2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 769 057,71	1 728 348,00	1 522 774,28	1 688 075,48	1 560 625,48	1 419 175,48
I.	Wartości niematerialne i prawne	198 920,05	90 776,73	762,34	0,00	30 000,00	26 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 560 387,66	1 635 621,27	1 522 011,94	1 688 075,48	1 530 625,48	1 393 175,48
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	9 750,00	1 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 307 328,13	1 933 513,88	2 525 235,58	2 502 000,00	2 838 500,00	2 994 000,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	674 537,79	746 060,97	903 779,15	894 000,00	1 010 000,00	1 085 000,00
	- 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:	612 346,60	673 722,42	830 261,55	885 000,00	960 000,00	1 020 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	1 596,00	3 525,50	5 000,00	4 000,00	5 000,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	613 741,45	1 179 633,33	1 613 176,97	1 600 000,00	1 820 000,00	1 900 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 048,89	7 819,58	8 279,46	8 000,00	8 500,00	9 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	3 076 385,84	3 661 861,88	4 048 009,86	4 190 075,48	4 399 125,48	4 413 175,48
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	1 796 657,95	2 355 001,08	2 748 862,48	2 852 877,48	2 912 877,48	2 962 877,48
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	0,00	264 611,97	822 955,10	1 216 816,50	1 320 831,50	1 380 831,50
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	-287 801,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	552 413,87	558 343,13	393 861,40	104 015,00	60 000,00	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		
		2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 279 727,89	1 306 860,80	1 299 147,38	1 337 198,00	1 486 248,00	1 450 298,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	130 882,50	153 209,34	66 884,88	26 000,00	80 000,00	20 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	130 882,50	122 918,10	57 589,75	26 000,00	68 000,00	20 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00	30 291,24	9 295,13	0,00	12 000,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	847 753,72	948 779,48	1 058 114,12	1 169 000,00	1 300 000,00	1 360 000,00
	- 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:	220 270,33	264 345,43	336 798,92	380 000,00	470 000,00	530 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	301 091,67	204 871,98	174 148,38	142 198,00	106 248,00	70 298,00
	PASYWA RAZEM (A+B)	3 076 385,84	3 661 861,88	4 048 009,86	4 190 075,48	4 399 125,48	4 413 175,48

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 357 619,90	8 840 391,23	10 181 532,08	11 537 000,00	12 850 000,00	13 741 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	7 039 547,31	8 480 337,02	9 964 820,52	11 512 935,00	12 843 000,00	13 740 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	318 072,59	360 054,21	216 711,56	24 065,00	7 000,00	1 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	246 949,70	196 367,10	130 482,14	47 950,00	35 000,00	35 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 082,06	21 930,79	2 239,19	7 000,00	6 000,00	6 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	554 940,23	534 490,52	344 954,51	65 015,00	36 000,00	30 000,00
G	Przychody finansowe	1 412,52	32 255,36	50 533,89	40 000,00	25 000,00	21 000,00
H	Koszty finansowe	3 870,88	3 286,75	49,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	552 481,87	563 459,13	395 439,40	104 015,00	60 000,00	50 000,00
J	Podatek dochodowy	68,00	5 116,00	1 578,00	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)	552 413,87	558 343,13	393 861,40	104 015,00	60 000,00	50 000,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	7 605 982,12	9 069 013,69	10 362 548,11	11 624 950,00	12 910 000,00	13 797 000,00
	koszty ogółem	7 053 500,25	8 505 554,56	9 967 108,71	11 520 935,00	12 850 000,00	13 747 000,00
	amortyzacja roczna	217 970,63	184 956,16	203 623,72	134 335,00	157 450,00	137 450,00
	należności wymagalne	52 231,87	27 024,16	90 163,99	50 000,00	55 000,00	60 000,00
	zobowiązania wymagalne	0,00	82,00	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		
		2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 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>	7,26	6,16	3,80	0,89	0,46	0,36
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	7,30	5,91	3,35	0,56	0,28	0,22
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	17,96	15,25	9,73	2,48	1,36	1,13
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres. / zobowiaz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiaz. krótkoterm.</i>	1,32	1,75	2,23	2,08	2,05	2,16
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiaz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiaz. krótkoterm.</i>	1,32	1,75	2,23	2,08	2,05	2,16
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>	30,38	27,82	29,76	28,00	27,27	27,09
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>	10,93	10,91	12,07	12,02	13,35	14,08
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiaz. dlugotermin.+zobowiaz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiaz. / aktywa razem</i>	31,81	30,09	27,79	28,52	31,37	31,27
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiaz. dlugotermin.+zobowiaz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiaz. / fundusz własny</i>	0,54	0,47	0,41	0,42	0,47	0,47

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)

W związku z znacznym wzrostem przychodów, jak też racjonalizacją kosztów udało nam się w roku 2023 ponownie 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 zwiększyć kapitał zapasowy o całość wypracowanego zysku tj. kwoty 393 861,40. W wyniku analizy wskaźników, sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2023 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 68 punktów, co stanowi 97,14 % punktów możliwych do uzyskania. Wskaźniki zyskowości uzyskały 13 punktów na 15 możliwych do uzyskania, co oznacza, że osiągnięte przychody pokrywają w całości koszty działalności Ośrodka. Osiągnięte wskaźniki płynności 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 2023 roku była także na optymalnym poziomie. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe uzyskane przez WOMP w Toruniu w 2023 roku, (w dwóch poprzednich latach uzyskaliśmy 64 i 70 punktów), pozwalają z optymizmem patrzeć na utrzymanie równowagi finansowej Ośrodka i możliwość rozwoju jednostki w latach następnych.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

W 2024 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. Z uwagi na fakt, iż NFZ w ramach tych umów finansuje wszystkie nadwykonania, pozyskujemy z tego tytułu znaczące środki finansowe.

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

Zagrożeniem osiągnięcia założonych w prognozie wielkości są czynniki zewnętrzne, przede wszystkim przepisy zmieniające wynagrodzenia pracowników medycznych, wielkość kontraktu z Narodowym Funduszem, zdarzenia losowe. Zagrożeniem dla Ośrodka jest również rosnąca konkurencja na rynku usług w ramach medycyny pracy.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

Sytuacja ekonomiczna jednostki w okresie prognozy nie ulegnie zmianie. Na bazie przyjętych założeń w latach poprzednich można zauważyć, iż udało się nam ustabilizować finanse jednostki w ostatnim okresie, o czym świadczą uzyskane dodatnie wyniki finansowe za ostatnie trzy lata. Mamy pełne prawo zakładać, iż stan ten nie ulegnie zmianie.

.....
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

.....
Data i podpis Dyrektora jednostki