

# RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

## Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu

*nazwa jednostki*

### I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

NIP: 9561935098

REGON: 871625889

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

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu jest osobą prawną – Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej; wpisanym do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 000001988; 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.

w groszach

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
<b>BILANS</b>							
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 910 740,75</b>	<b>1 769 057,71</b>	<b>1 728 348,00</b>	<b>1 495 001,08</b>	<b>1 438 001,08</b>	<b>1 502 001,08</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	307 063,42	198 920,05	90 776,73	0,00	0,00	30 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 593 927,33	1 560 387,66	1 635 621,27	1 495 001,08	1 438 001,08	1 472 001,08
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	9 750,00	1 950,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>737 644,70</b>	<b>1 307 328,13</b>	<b>1 933 513,88</b>	<b>2 020 000,00</b>	<b>2 228 000,00</b>	<b>2 259 000,00</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	569 805,95	674 537,79	746 060,97	712 000,00	900 000,00	930 000,00
	- 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:	446 073,60	612 346,60	673 722,42	680 000,00	800 000,00	820 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	1 596,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	147 315,94	613 741,45	1 179 633,33	1 300 000,00	1 320 000,00	1 320 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 522,81	19 048,89	7 819,58	8 000,00	8 000,00	9 000,00
	<b>AKTYWA RAZEM (A+B)</b>	<b>2 648 385,45</b>	<b>3 076 385,84</b>	<b>3 661 861,88</b>	<b>3 515 001,08</b>	<b>3 666 001,08</b>	<b>3 761 001,08</b>
<b>PASYWA</b>							
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>1 244 244,08</b>	<b>1 796 657,95</b>	<b>2 355 001,08</b>	<b>2 418 516,08</b>	<b>2 439 516,08</b>	<b>2 464 516,08</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	0,00	0,00	264 611,97	822 955,10	886 470,10	907 470,10
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	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	-101 695,79	552 413,87	558 343,13	63 515,00	21 000,00	25 000,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 404 141,37</b>	<b>1 279 727,89</b>	<b>1 306 860,80</b>	<b>1 096 485,00</b>	<b>1 226 485,00</b>	<b>1 296 485,00</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	99 726,38	130 882,50	153 209,34		120 000,00	120 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	99 726,38	130 882,50	122 918,10		120 000,00	120 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	30 291,24	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	55 190,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki	55 190,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	911 346,00	847 753,72	948 779,48	958 000,00	1 000 000,00	1 030 000,00
	- 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:	280 375,03	220 270,33	264 345,43	290 000,00	310 000,00	320 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	337 878,51	301 091,67	204 871,98	138 485,00	106 485,00	146 485,00
	<b>PASYWA RAZEM (A+B)</b>	<b>2 648 385,45</b>	<b>3 076 385,84</b>	<b>3 661 861,88</b>	<b>3 515 001,08</b>	<b>3 666 001,08</b>	<b>3 761 001,08</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 427 629,56	7 357 619,90	8 840 391,23	9 661 000,00	10 100 000,00	10 300 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	6 786 212,28	7 039 547,31	8 480 337,02	9 768 485,00	10 200 000,00	10 400 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-358 582,72	318 072,59	360 054,21	-107 485,00	-100 000,00	-100 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	360 888,53	246 949,70	196 367,10	141 000,00	110 000,00	120 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	92 974,82	10 082,06	21 930,79	16 000,00	20 000,00	20 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-90 669,01	554 940,23	534 490,52	17 515,00	-10 000,00	0,00
G	Przychody finansowe	3 453,14	1 412,52	32 255,36	50 000,00	35 000,00	30 000,00
H	Koszty finansowe	14 479,92	3 870,88	3 286,75	4 000,00	4 000,00	5 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-101 695,79	552 481,87	563 459,13	63 515,00	21 000,00	25 000,00
J	Podatek dochodowy	0,00	68,00	5 116,00	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)	-101 695,79	552 413,87	558 343,13	63 515,00	21 000,00	25 000,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	6 791 971,23	7 605 982,12	9 069 013,69	9 852 000,00	10 245 000,00	10 450 000,00
	koszty ogółem	6 893 667,02	7 053 500,25	8 505 554,56	9 788 485,00	10 224 000,00	10 425 000,00
	amortyzacja roczna	227 076,81	217 970,63	184 956,16	200 885,00	190 000,00	200 000,00
	należności wymagalne	81 296,39	52 231,87	27 024,16	55 000,00	55 000,00	55 000,00
	zobowiązania wymagalne	1 045,91	0,00	82,00	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		
		2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowość							
1.	Wskaźnik zyskowości netto (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	-1,50	7,26	6,16	0,64	0,20	0,24
2.	Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	-1,34	7,30	5,91	0,18	-0,10	0,00
3.	Wskaźnik zyskowości aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	-3,84	17,96	15,25	1,81	0,57	0,66
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. / zobow. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobow. krótkoterm.</i>	0,71	1,32	1,75	2,10	1,98	1,96
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/zobow. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobow. krótkoterm.</i>	0,71	1,32	1,75	2,10	1,98	1,96
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>	25,33	30,38	27,82	25,69	28,91	29,06
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>	15,92	10,93	10,91	10,96	11,20	11,34
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobow. długotermin.+zobow. krótkotermin.+rezerwy na zobow. / aktywa razem</i>	40,26	31,81	30,09	27,25	30,55	30,58
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobow. długotermin.+zobow. krótkotermin.+rezerwy na zobow. / fundusz własny</i>	0,86	0,54	0,47	0,40	0,46	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 2022 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 558 343,13 zł. W wyniku analizy wskaźników, sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 70 punktów, co stanowi 100 % punktów możliwych do uzyskania. W stosunku do 2021 roku wskaźniki uległy nieznacznej poprawie (w 2021 roku uzyskano 64 punkty). Wskaźniki zyskowności uzyskały maksymalną wartość punktów, 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 2022 roku była także na optymalnym poziomie. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe uzyskane przez WOMP w Toruniu w 2022 roku pozwalają z optymizmem patrzeć na utrzymanie równowagi finansowej Ośrodka w latach następnych.

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

W 2023 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 Zdrowia, znaczący wzrost cen energii, zdarzenia losowe. Zagrożeniem dla Ośrodka jest również rosnąca konkurencja na rynku usług w ramach medycyny pracy.

## 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.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu  
Główny Księgowy  
15.05.23  
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu  
p.o. Dyrektora  
Dariusz Kuc  
Data i podpis Dyrektora jednostki