

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.
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)

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
<i>w groszach</i>							
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 305 267,89	2 145 617,56	1 910 740,75	1 727 800,00	1 483 000,00	1 298 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	476 847,63	415 206,70	307 063,42	199 000,00	91 000,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 803 070,26	1 712 860,86	1 593 927,33	1 475 000,00	1 360 000,00	1 280 000,00
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	25 350,00	17 550,00	9 750,00	53 800,00	32 000,00	18 000,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 019 378,83	1 181 472,64	737 644,70	721 000,00	675 045,98	745 000,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	931 730,68	695 190,43	569 805,95	550 000,00	510 045,98	550 000,00
	- 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:	715 782,43	510 648,35	446 073,60	420 000,00	420 000,00	440 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 074 319,30	472 919,53	147 315,94	150 000,00	150 000,00	180 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 328,85	13 362,68	20 522,81	21 000,00	15 000,00	15 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	4 324 646,72	3 327 090,20	2 648 385,45	2 448 800,00	2 158 045,98	2 043 000,00
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	2 258 721,05	1 345 939,87	1 244 244,08	1 145 045,98	1 045 045,98	1 102 045,98
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	1 803 342,86	726 675,07	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-661 558,89	0,00	-186 106,11	-287 000,00	-387 000,00	-350 000,00
VIII.	Zysk (strata) netto	-415 108,90	-912 781,18	-101 695,79	-100 000,00	-100 000,00	-80 000,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 065 925,67	1 981 150,33	1 404 141,37	1 303 754,02	1 113 000,00	940 954,02
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	163 373,18	148 148,37	99 726,38	60 000,00	50 000,00	40 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	157 873,18	148 148,37	99 726,38	60 000,00	50 000,00	40 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	90 055,50	21 747,36	55 190,48	19 000,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 376 639,01	1 362 691,39	911 346,00	897 560,02	860 000,00	820 954,02
	- 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:	287 890,45	315 644,44	280 375,03	270 000,00	260 000,00	260 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	435 857,98	448 563,21	337 878,51	327 194,00	203 000,00	80 000,00
	PASYWA RAZEM (A+B)	4 324 646,72	3 327 090,20	2 648 385,45	2 448 800,00	2 158 045,98	2 043 000,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 200 137,06	6 989 740,04	6 427 629,56	6 300 000,00	6 300 000,00	6 400 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	9 852 470,78	8 258 591,41	6 786 212,28	6 750 000,00	6 760 000,00	6 850 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-652 333,72	-1 268 851,37	-358 582,72	-450 000,00	-460 000,00	-450 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	299 610,89	381 774,50	360 888,53	380 000,00	380 000,00	390 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	44 192,73	12 304,09	92 974,82	30 000,00	20 000,00	20 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-396 915,56	-899 380,96	-90 669,01	-100 000,00	-100 000,00	-80 000,00
G	Przychody finansowe	5 384,20	1 369,75	3 453,14	2 000,00		
H	Koszty finansowe	23 577,54	14 769,97	14 479,92	2 000,00		
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-415 108,90	-912 781,18	-101 695,79	-100 000,00	-100 000,00	-80 000,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	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)	-415 108,90	-912 781,18	-101 695,79	-100 000,00	-100 000,00	-80 000,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	9 505 132,15	7 372 884,29	6 791 971,23	6 682 000,00	6 680 000,00	6 790 000,00
	koszty ogółem	9 920 241,05	8 285 665,47	6 893 667,02	6 782 000,00	6 780 000,00	6 870 000,00
	amortyzacja roczna	241 806,76	254 653,71	227 076,81	215 000,00	215 000,00	190 000,00
	należności wymagalne	142 728,40	63 318,54	81 296,39	40 000,00	30 000,00	20 000,00
	zobowiązania wymagalne	0,00	79 691,51	1 405,91	0,00	0,00	0,00
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	551 273,05					
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-133 184,40					
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-92 247,08					
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	325 841,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 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>	-4,37	-12,38	-1,50	-1,50	-1,50	-1,18
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln. operacyjnej*100/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	-4,18	-12,20	-1,34	-1,50	-1,50	-1,18
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100/średni stan aktywów</i>	-9,60	-27,43	-3,84	-4,08	-4,63	-3,92
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. / zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	1,30	0,77	0,71	0,73	0,73	0,85
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/zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	1,30	0,77	0,71	0,73	0,73	0,85
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>	28,40	26,67	25,33	24,33	24,33	25,09
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>	11,42	16,48	15,92	15,64	15,06	14,83
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	37,69	46,06	40,26	39,88	42,17	42,14
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	0,72	1,14	0,86	0,85	0,87	0,78

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

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

Ze względu na trudną sytuację finansową Ośrodek nie ma możliwości ponosić nakładów na inwestycje, dlatego wartość aktywów trwałych z każdym rokiem maleje. Nabycie środków trwałych możliwe jest dzięki otrzymanym dotacjom. W 2020 roku został przyjęty do użytkowania stroboskop medyczny w całości sfinansowany z otrzymanej dotacji ze środków Województwa Kujawsko-Pomorskiego. W związku ze spadkiem przychodów zmniejszeniu ulegają należności krótkoterminowe, co w konsekwencji wpływa na spadek aktywów obrotowych. Kapitał własny ulega zmniejszeniu przez ponoszoną w ostatnich latach stratę. Ośrodek nie jest w stanie pokryć poniesionej w 2020 roku straty. Po przez zredukowanie kosztów działalności zmniejszyły się również zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług, wynagrodzeń, zobowiązań publicznoprawnych.

W wyniku analizy wskaźników, sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 38 punktów, co stanowi 54% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. W stosunku do 2019 roku wskaźniki uległy poprawie – uzyskano 36 punktów. Wartość wskaźników zyskowności utrzymuje się poniżej zera, co oznacza że osiągnięte przychody nie pokrywają kosztów działalności Ośrodka. Wskaźniki płynności pozostają na takim samym poziomie – zobowiązania regulowane są terminowo. Wskaźniki efektywności należności i zobowiązań wskazują na optymalną długość otrzymywania należności i regulowania zobowiązań. Wartość wskaźników zadłużenia w 2020 roku była na odpowiednim poziomie.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

W 2021 roku przewiduje się spadek przychodów ze sprzedaży usług podstawowej działalności głównie z powodu: spadku liczby pacjentów zadeklarowanych do lekarza podstawowej opieki zdrowotnej i dużej konkurencji na rynku świadczeń lekarza medycyny pracy. Ośrodek dołoży wszelkich starań aby zrealizować umowę zawartą z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej. W związku ze zmianą przepisów dotyczących przeprowadzania konsultacji specjalistycznych przez lekarza medycyny pracy, które dotychczas przeprowadzali lekarze specjaliści Ośrodek będzie ponosił mniejsze koszty świadczeń usług specjalistycznych. Trudno jest oszacować przychody osiągnięte od zakładów pracy kierujących swoich pracowników na badania profilaktyczne, ponieważ w związku z wystąpieniem stanu epidemii pracodawca może odroczyć przeprowadzenie badań okresowych do czasu odwołania stanu epidemii.

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

Zagrożeniem osiągnięcia założeń w prognozie są czynniki zewnętrzne, przede wszystkim przepisy zmieniające wynagrodzenia pracowników medycznych, wielkość kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia, utrzymujący się stan epidemii, zdarzenia losowe. Zagrożeniem dla Ośrodka jest również rosnąca konkurencja na rynku usług w ramach medycyny pracy, wysokie godzinowe stawki lekarzy oraz wysokie koszty utrzymania trzech lokalizacji, w których Ośrodek świadczy usługi.

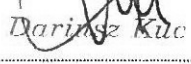
V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

Z roku na rok przychody osiągnięte z podstawowej działalności operacyjnej spadają. Przyczyna jest duża konkurencja świadczenia usług w zakresie medycyny pracy, spadek przychodów osiąganych z Narodowego Funduszu Zdrowia zarówno w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej jak i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej. W 2020 roku udało się znacząco obniżyć koszty podstawowej działalności operacyjnej, co w konsekwencji pozwoliło na wygenerowanie znacznie mniejszej straty w porównaniu do roku 2019. Na najbliższe trzy lata prognozuje się nieznaczny spadek przychodów oraz poniesienie kosztów na podobnym poziomie.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
Główny Księgowy

27.05.2021 
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Toruniu
p.o. Dyrektora

27.05.21 
Data i podpis Dyrektora jednostki