

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu

nazwa jednostki

I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

Przedmiotem działalności Ośrodka jest w szczególności udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie opieki psychiatrycznej i leczenia odwykowego dla osób uzależnionych oraz świadczeń zdrowotnych w zakresie terapii i rehabilitacji współuzależnienia jak i profilaktyki członków rodzin osób uzależnionych.

Ośrodek prowadzi działalność w trzech lokalizacjach:

- przy ul. Szosa Bydgoska 1, gdzie znajduje się Wojewódzka Poradnia Terapii Uzależnień, Oddział Krótkoterminowej Terapii Uzależnień, administracja,
- przy ul. Tramwajowej 2/4, gdzie mieści się Ośrodek Terapii Odwykowej uzależnień,
- przy ul. Włocławskiej 233/235, gdzie mieści się Oddział Odwykowy Całodobowy, Całodobowy Młodzieżowy Oddział Leczenia Uzależnień.

Forma prawna: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

REGON: 871550298

NIP: 9562048040

KRS: 0000030573

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.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	10 771 971,93	12 256 493,65	11 845 754,66	11 600 000,00	11 200 000,00	10 900 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	56 582,12	34 636,28	12 690,44	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 715 389,81	12 221 857,37	11 833 064,22	11 600 000,00	11 200 000,00	10 900 000,00
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 008 913,81	1 764 289,52	1 060 599,99	827 000,00	832 000,00	837 000,00
I.	Zapasy	11 980,75	11 177,73	11 523,64	12 000,00	12 000,00	12 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	820 832,58	894 376,68	764 508,30	770 000,00	770 000,00	770 000,00
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:						
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	718 549,94	803 311,04	667 412,44	700 000,00	700 000,00	710 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 154 351,24	836 925,13	248 854,98	10 000,00	15 000,00	20 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 749,24	21 809,98	35 713,07	35 000,00	35 000,00	35 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	12 780 885,74	14 020 783,17	12 906 354,65	12 427 000,00	12 032 000,00	11 737 000,00
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	7 148 812,95	7 278 333,47	5 659 874,15	4 994 948,15	4 592 948,15	4 370 948,15
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 739 343,55	3 739 343,55	3 739 343,55	3 739 343,55	3 739 343,55	3 739 343,55
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)						
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 333 054,11	3 409 469,40	3 538 989,92	1 920 530,60	1 255 604,60	853 604,60
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych			-153 019,54			
VIII.	Zysk (strata) netto	76 415,29	129 520,52	-1 465 439,78	-664 926,00	-402 000,00	-222 000,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 632 072,79	6 742 449,70	7 246 480,50	7 432 051,85	7 439 051,85	7 366 051,85
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:						
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa						
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe						
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:				290 000,00	230 000,00	180 000,00
	- kredyty i pożyczki						
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	501 610,87	446 664,90	572 579,46	642 051,85	759 051,85	820 051,85
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:						
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	221 252,93	172 395,80	292 344,18	290 000,00	300 000,00	320 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 130 461,92	6 295 784,80	6 673 901,04	6 500 000,00	6 450 000,00	6 366 000,00
	PASYWA RAZEM (A+B)	12 780 885,74	14 020 783,17	12 906 354,65	12 427 000,00	12 032 000,00	11 737 000,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 510 586,48	7 672 786,14	6 906 045,08	7 771 500,00	7 920 000,00	8 100 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	7 721 558,50	7 823 488,88	8 634 692,52	8 602 426,00	8 600 000,00	8 600 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-210 972,02	-150 702,74	-1 728 647,44	-830 926,00	-680 000,00	-500 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	284 280,75	285 428,89	319 614,35	174 000,00	300 000,00	300 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne			54 802,54			
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	73 308,73	134 726,15	-1 463 835,63	-656 926,00	-380 000,00	-200 000,00
G	Przychody finansowe	12 872,56	4 569,37	1 218,85			
H	Koszty finansowe					12 000,00	12 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	86 181,29	139 295,52	-1 462 616,78	-656 926,00	-392 000,00	-212 000,00
J	Podatek dochodowy	9 766,00	9 775,00	2 823,00	8 000,00	10 000,00	10 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	76 415,29	129 520,52	-1 465 439,78	-664 926,00	-402 000,00	-222 000,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	7 807 739,79	7 962 784,40	7 226 878,28	7 945 500,00	8 220 000,00	8 400 000,00
	koszty ogółem	7 721 558,50	7 823 488,88	8 689 495,06	8 602 426,00	8 612 000,00	8 612 000,00
	amortyzacja roczna	376 710,08	398 950,29	379 190,62	320 000,00	350 000,00	350 000,00
	należności wymagalne						
	zobowiązania wymagalne						
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	1 879 930,41	1 566 045,90	-466 598,98	-454 609,64	15 000,00	105 000,00
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-2 285 494,18	-1 883 472,01	-121 471,17	100 000,00	-50 000,00	-50 000,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej						
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	-405 563,77	-317 426,11	-588 070,15	-354 609,64	-35 000,00	55 000,00
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>	0,98	1,63	-20,28	-8,37	-4,89	-2,64
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	0,94	1,69	-20,26	-8,27	-4,62	-2,38
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto *100 / średni stan aktywów</i>	0,60	0,92	-11,35	-5,35	-3,34	-1,89
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>	3,96	3,90	1,79	1,23	1,05	0,98
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>	3,94	3,88	1,77	1,21	1,03	0,96
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>	34,92	38,21	35,27	32,88	32,26	31,99
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>	10,75	8,20	15,45	13,62	13,83	14,42
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	3,92	3,19	4,44	7,50	8,22	8,52
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. /fundusz własny</i>	0,07	0,06	0,10	0,19	0,22	0,23

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 2020 roku sytuacja finansowa Ośrodka znacząco pogorszyła się z powodu wystąpienia w całej Polsce stanu epidemii. Przyjmowanie na oddziały mniejszej liczby pacjentów przyczyniło się do spadku przychodów ze sprzedaży, nie została zrealizowana umowa zawarta z Narodowym Funduszem Zdrowia. W latach 2021-2023 zakłada się wykonanie zawartej umowy z NFZ.

Z powodu trudnej sytuacji finansowej i braku wolnych środków na inwestycje wartość aktywów trwałych z roku na rok zmniejsza się. Rozpoczęta w 2017 roku budowa Całodobowego Młodzieżowego Oddziału Uzależnień przy ul. Włocławskiej 233 została wstrzymana ze względu na konieczność rozwiązania umowy na budowę z nierzetelnym wykonawcą. Zmniejszył się poziom aktywów obrotowych ze względu na spadek należności i środków pieniężnych. W 2020 roku nadwyżka środków pieniężnych została wydatkowana na bieżącą działalność Ośrodka. Kapitał własny ulega zmniejszeniu przez poniesioną stratę w 2020 roku i prognozowane straty w najbliższych latach.

W wyniku analizy wskaźników, sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 51 punktów, co stanowi 78% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Wartość wskaźników zyskowności spadła poniżej zera, co oznacza iż osiągnięte przychody nie pokrywają kosztów działalności Ośrodka. Wskaźniki płynności obniżyły się, ale w 2020 roku 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. Prognozuje się, iż w trzech najbliższych latach wskaźnik ten ulegnie pogorszeniu ze względu na planowane zaciągnięcie kredytu.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Ośrodek pokrywa koszty działalności z posiadanych środków i uzyskanych przychodów i reguluje zobowiązania. Prognozowane przychody i koszty na 2021 rok opracowane są na podstawie planu finansowego na 2021 rok. Założenia na lata 2022-2023 zakładają kontynuowanie działalności w niezmiennym zakresie.

W 2021 roku Ośrodek dołoży wszelkich starań, aby została zrealizowana umowa zawarta z Narodowym Funduszem Zdrowia i tym samym osiągnięcie zaplanowanych przychodów. W kolejnych latach prognozuje się stopniowe zwiększenie przychodów ze sprzedaży przy utrzymaniu poziomu kosztów na podobnym poziomie. Ze względu na planowane zmiany ustawowe związane z wynagrodzeniem minimalnym w ochronie zdrowia może być to trudne do realizacji.

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

Znaczący wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Ośrodka ma wartość umowy zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia, będącym jedynym płatnikiem. Wzrost stawek świadczonych usług pozwoliłby na pokrycie ponoszonych kosztów działalności Ośrodka.

Zagrożeniem osiągnięcia założeń w prognozie są czynniki zewnętrzne, przede wszystkim przepisy zmieniające wynagrodzenia pracowników medycznych, wielkość kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia, zdarzenia losowe. Dodatkowo wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową może mieć egzekwowanie przez NFZ zobowiązania (tzw 1/12), które powstało na skutek wypłacania w czasie epidemii części kontraktu bez realizacji świadczeń. Obecnie umowa z NFZ zobowiązuje do zwrotu do końca 2021 roku kwoty 501 418,40 zł. Dodatkowo uzyskaliśmy klauzulę wykonalności dla orzeczenia sądu, które określiło należność wobec Ośrodka ze strony wykonawcy budowy CMOLU na kwotę 1.095.941,83 zł plus odsetki. Zostało ono przekazane do egzekucji komorniczej. Na dzień przygotowania Raportu nie można określić prawdopodobieństwa odzyskania środków.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

W 2020 roku sytuacja Ośrodka uległa znacznemu pogorszeniu, na co wpływ miało wystąpienie stanu epidemii. W prognozowanych latach zakłada się niewielki wzrost przychodów ze sprzedaży przy zachowaniu kosztów działalności operacyjnej na takim samym poziomie.

Główny Księgowy

26.05.2021
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

Dyrektor
Ośrodek Terapii Uzależnień
i Współuzależnienia w Toruniu

26/5/21
Data i podpis Dyrektora jednostki