

WOJEWÓDZKI OŚRODEK TERAPII
UZALEŻNIEN I WSPÓLUZALEŻNIENIA
w TORUNIU

87-100 TORUŃ, ul. Sz. Bydgoska 1
REGON 871550298 NIP 956-20-48-90
Telefon 6228908

WOJEWÓDZKI OŚRODEK TERAPII UZALEŻNIEN I WSPÓLUZALEŻNIENIA W TORUNIU
RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

nazwa jednostki

KOPIA

29 MAJ 2020

Teresa Polaszewska

I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

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	
		2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	8 863 187,83	10 771 971,93	12 256 493,65	13 499 255,47	13 048 755,47	12 578 755,47
I.	Wartości niematerialne i prawne	78 527,96	56 582,12	34 636,28	14 500,00	50 000,00	40 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 784 659,87	10 715 389,81	12 221 857,37	13 484 755,47	12 998 755,47	12 538 755,47
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 352 713,13	2 008 913,81	1 764 289,52	1 228 000,00	1 213 000,00	1 458 000,00
I.	Zapasy	11 437,55	11 980,75	11 177,73	11 000,00	10 000,00	10 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	755 848,57	820 832,58	894 376,68	900 000,00	850 000,00	950 000,00
	- 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:	623 128,57	718 549,94	803 311,04	750 000,00	700 000,00	800 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 559 915,01	1 154 351,24	836 925,13	290 000,00	328 000,00	473 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 512,00	21 749,24	21 809,98	27 000,00	25 000,00	25 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	11 215 900,96	12 780 885,74	14 020 783,17	14 727 255,47	14 261 755,47	14 036 755,47
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	7 072 397,66	7 148 812,95	7 278 333,47	7 011 555,47	6 722 055,47	6 633 055,47
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	3 116 757,26	3 333 054,11	3 409 469,40	3 538 989,92	3 272 211,92	2 982 711,92
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych						
VIII.	Zysk (strata) netto	216 296,85	76 415,29	129 520,52	-266 778,00	-289 500,00	-89 000,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 143 503,30	5 632 072,79	6 742 449,70	7 715 700,00	7 539 700,00	7 403 700,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:						
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa						
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe						
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:						
	- kredyty i pożyczki						
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	499 864,30	501 610,87	446 664,90	540 000,00	550 000,00	600 000,00
	- 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:	187 527,30	221 252,93	172 395,80	220 000,00	250 000,00	300 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 643 639,00	5 130 461,92	6 295 784,80	7 175 700,00	6 989 700,00	6 803 700,00
	PASYWA RAZEM (A+B)	11 215 900,96	12 780 885,74	14 020 783,17	14 727 255,47	14 261 755,47	14 036 755,47

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 289 582,44	7 510 586,48	7 672 786,14	7 553 372,00	7 800 000,00	8 200 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	7 363 746,90	7 721 558,50	7 823 488,88	8 221 930,00	8 500 000,00	8 700 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-74 164,46	-210 972,02	-150 702,74	-668 558,00	-700 000,00	-500 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	295 876,24	284 280,75	285 428,89	401 280,00	410 000,00	410 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 083,36					
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	219 628,42	73 308,73	134 726,15	-267 278,00	-290 000,00	-90 000,00
G	Przychody finansowe	6 402,43	12 872,56	4 569,37	500,00	500,00	1 000,00
H	Koszty finansowe						
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	226 030,85	86 181,29	139 295,52	-266 778,00	-289 500,00	-89 000,00
J	Podatek dochodowy	9 734,00	9 766,00	9 775,00			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	216 296,85	76 415,29	129 520,52	-266 778,00	-289 500,00	-89 000,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	7 591 861,11	7 807 739,79	7 962 784,40	7 955 152,00	8 210 500,00	8 611 000,00
	koszty ogółem	7 365 830,26	7 721 558,50	7 823 488,88	8 221 930,00	8 500 000,00	8 700 000,00
	amortyzacja roczna	362 579,21	376 710,08	398 950,29	416 530,00	486 000,00	470 000,00
	należności wymagalne						
	zobowiązania wymagalne						
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Pzepływy pieniężne z działalności operacyjnej	382 853,36	1 879 930,41	1 566 045,90	1 112 366,69	73 500,00	145 000,00
B.	Pzepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-437 804,55	-2 285 494,18	-1 883 472,01	-1 659 291,82	-35 500,00	
C.	Pzepływy pieniężne z działalności finansowej						
D.	Pzepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	-54 951,19	-405 563,77	-317 426,11	-546 925,13	38 000,00	145 000,00
Lp.	Treść	Wykonanie				Prognoza	
		2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 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>	2,85	0,98	1,63	-3,35	-3,53	-1,03
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	2,90	0,94	1,69	-3,36	-3,53	-1,05
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	1,93	0,60	0,92	-1,81	-2,03	-0,63
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>	4,66	3,96	3,90	2,21	2,16	2,39
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>	4,63	3,94	3,88	2,20	2,14	2,37
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>	31,20	34,92	38,21	36,24	32,76	35,61
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>	9,39	10,75	8,20	10,63	11,70	13,35
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	4,46	3,92	3,19	3,67	3,86	4,27
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz.długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	0,07	0,07	0,06	0,08	0,08	0,09

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

(syntetyczna analiza poszczególnych pozycji określonych w sytuacji ekonomiczno-finansowej tj. aktyw trwałe, aktyw obrotowy, kapitał własny, zobowiązań i rezerw na zobowiązania, rachunku zysków i strat rachunku przepływu środków pieniężnych)

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

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

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

28 05 2020
Z-ca Dyrektora
ds. Administracji i Finansowych
Główny Księgowy
.....
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki
Małgorzata Wiśniewska

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Terapii
Uzależnień i Współuzależnienia
w Toruniu
dr n. med. Lech Grodzki
.....
Data i podpis Dyrektora jednostki

Załącznik nr 1

WOTUiW w Toruniu prowadzi 5 oddziałów całodobowych leczenia uzależnień, oddział dzienny oraz poradnię. Każdego roku Ośrodek wykonuje plan usług medycznych w 100%. Wszystkie usługi medyczne finansowane są przez Oddział Wojewódzki NFZ w Bydgoszczy. Ośrodek zatrudnia 81 osób na umowę o pracę oraz 12 osób na umowy cywilnoprawne (kontrakty). Koszty wynagrodzeń oraz świadczeń pracowniczych są podstawowym kosztem i wynoszą 67% kosztów ogółem. W okresie działalności 2001-2019 ośrodek zawsze osiągał dodatni wynik finansowy.

Załącznik nr 2

Aktywa trwałe w okresie 2017-2019 wzrosły poprzez budowę nowego budynku dla Całodobowego Młodzieżowego Oddziału Leczenia Uzależnień przy ul. Włocławskiej 233. Z otrzymanej dotacji na tę inwestycję w wysokości 3.500.000 zł zaangażowana została do roku 2019 kwota 2.700.000 zł. Aktywa obrotowe zmalały w roku 2019 z tytułu zaangażowania własnych środków na budowę nowego oddziału. Kapitały własne wzrastają w każdym roku w kwocie uzyskanego zysku w roku ubiegłym. Zobowiązania krótkoterminowe wzrastają z powodu przewidywanego wzrostu cen. Do roku 2020 następuje znaczny wzrost rozliczeń międzyokresowych (przychodów przyszłych okresów) z tytułu otrzymanej dotacji, od roku 2021 przychody przyszłych okresowych ulegają pomniejszeniu wraz z odpisami amortyzacyjnymi przyjętego do eksploatacji budynku. W rachunku zysków i strat przyjęto wartość przychodów na podstawie obecnie zawartej umowy z NFZ do dnia 31.12.2020 roku. W latach 2021-2022 założono wzrost wysokości kontrakt z NFZ przynajmniej na poziomie pokrycia wzrostu kosztów wynagrodzeń. Koszty zostały zwiększone - materiały i usługi, wynagrodzenia zostały powiększone o kwoty wynikające z ustawy z dnia 8 czerwca 2017 o sposobie ustalania najniższego wynagradzania zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne.

Załącznik nr 3

Przyjęto wskaźnik inflacji na lata 2021-2022 na podstawie Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2019-2022. Nie jesteśmy w stanie określić wartości przychodów z tytułu udzielanych świadczeń medycznych - przyjęto więc wartość obecnie obowiązującą powiększoną o prawdopodobne zwiększenia z tytułu wzrostu wynagrodzenia.

Załącznik nr 4

Istnieje duża niepewność co do wysokości kontraktu z NFZ na lata 2021-2022. Jeżeli w kontrakcie nie będzie zwiększonej wyceny świadczeń medycznych pozwalającej na wzrost wynagrodzeń i innych kosztów w latach 2020-2022 to Ośrodek nie będzie w stanie z własnych środków udzielić tych podwyżek zgodnie z ustawą.

Załącznik nr 5

Zestawienie 6 lat działalności ukazało, że Ośrodek zwiększa aktywa trwałe tylko i wyłącznie z otrzymywanych dotacji. Przy obecnym finansowaniu usług medycznych z NFZ nie jesteśmy w stanie generować dodatniego wyniku finansowego pozwalającego na rozwój i rozbudowę Ośrodka. Otrzymywane przychody są na bieżąco wydatkowane.