

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKA PRZYCHODNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO W BYDGOSZCZY

nazwa jednostki

I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

Wojewódzka Przychodnia Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy powołana została z dniem 15.08.1992 r. Wpisana do KRS pod nr 0000001942 oraz do Rejestru Wojewody pod nr 000000002264. Przychodnia działa w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiotem tworzącymi sprawującym nadzór nad Przychodnią jest Województwo Kujawsko-Pomorskie. Dyrektorem Przychodni jest mgr Wiesław Kielbasiński.

Głównym celem Przychodni jest podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia psychicznego ludności w postaci:

1/ specjalistycznej opieki w zakresie psychiatrii dorosłych, dzieci i młodzieży;
2/ pschoterapii indywidualnej i grupowej dorosłych, dzieci i młodzieży;
3/ terapii uzależnień od alkoholu i współuzależnienia;
4/ porad logopedycznych.

Obecnie Przychodnia realizując kontrakt z NFZ zatrudnia na koniec 30.04.2025 r. - 29,80 etatów na umowę o pracę oraz 17,54 etatu na umowach cywilno-prawnych (lekarze,terapeuci, logopedzi).

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		
		2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	BILANS						
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 183 059,01	1 117 465,35	1 018 471,40	7 415 999,58	14 872 731,58	13 504 076,58
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 183 059,01	1 117 465,35	1 003 211,27	7 400 739,45	14 857 471,45	13 488 816,45
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	15 260,13	15 260,13	15 260,13	15 260,13
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	6 322 357,01	6 601 737,70	7 184 635,17	9 170 000,00	6 650 000,00	4 950 000,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	693 799,78	648 946,15	893 915,26	825 000,00	850 000,00	850 000,00
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	160,00	1 710,00	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:	621 237,78	615 659,15	784 754,26	800 000,00	800 000,00	800 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 587 304,88	5 909 357,24	6 246 861,95	8 300 000,00	5 800 000,00	4 100 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 252,35	43 434,31	43 857,96	45 000,00	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	7 505 416,02	7 719 203,05	8 203 106,57	16 585 999,58	21 522 731,58	18 454 076,58
	PASywa						
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	6 932 661,92	7 187 360,82	7 651 464,58	7 749 464,58	7 763 564,58	7 767 064,58
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 082 294,46	2 082 294,46	2 082 294,46	2 082 294,46	2 082 294,46	2 082 294,46
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	4 412 056,83	4 850 367,46	5 105 066,36	5 569 170,12	5 667 170,12	5 681 270,12
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	438 310,63	254 698,90	464 103,76	98 000,00	14 100,00	3 500,00
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		
		2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIAZANIA	572 754,10	531 842,23	551 641,99	8 836 535,00	13 759 167,00	10 687 012,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 245 000,00	3 080 000,00
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 245 000,00	3 080 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	532 476,08	504 283,61	536 802,77	692 000,00	690 000,00	690 000,00
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	273,00	479,00	587,00	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:	255 286,45	192 879,08	257 325,07	520 000,00	500 000,00	500 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	40 278,02	27 558,62	14 839,22	4 844 535,00	9 824 167,00	6 917 012,00
	PASYWA RAZEM (A+B)	7 505 416,02	7 719 203,05	8 203 106,57	16 585 999,58	21 522 731,58	18 454 076,58

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 005 604,69	8 011 174,96	9 270 930,52	10 100 000,00	10 302 000,00	10 508 040,00
B	Koszty działalności operacyjnej	6 693 672,84	8 018 898,54	9 010 920,16	10 015 000,00	10 290 000,00	10 504 540,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	311 931,85	-7 723,58	260 010,36	85 000,00	12 000,00	3 500,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 056,88	24 413,66	14 723,92	13 000,00	2 100,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 825,64	4 094,15	7 024,42	0,00	0,00	0,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	314 163,09	12 595,93	267 709,86	98 000,00	14 100,00	3 500,00
G	Przychody finansowe	124 169,29	242 102,97	201 196,90	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	21,75	0,00	4 803,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	438 310,63	254 698,90	464 103,76	98 000,00	14 100,00	3 500,00
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)	438 310,63	254 698,90	464 103,76	98 000,00	14 100,00	3 500,00
	Dane dodatkowe						
	przychody ogółem	7 135 830,86	8 277 691,59	9 486 851,34	10 113 000,00	10 304 100,00	10 508 040,00
	koszty ogółem	6 697 520,23	8 022 992,69	9 022 747,58	10 015 000,00	10 290 000,00	10 504 540,00
	amortyzacja roczna	98 103,76	122 520,61	124 342,63	121 000,00	96 000,00	80 000,00
	należności wymagalne	2 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rachunek przepływów pieniężnych						
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+-B+-C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 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>	6,14	3,08	4,89	0,97	0,14	0,03
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	4,48	0,16	2,88	0,97	0,14	0,03
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	5,84	3,30	5,66	0,59	0,07	0,02
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. / zobowięz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowięz. krótkoterm.</i>	11,80	13,01	13,30	13,19	9,64	7,17
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/zobowięz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowięz. krótkoterm.</i>	11,80	13,01	13,30	13,19	9,64	7,17
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>	32,38	28,13	30,90	28,91	28,34	27,79
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>	13,31	8,81	10,15	18,79	17,72	17,37
IV	Zadłużenie						
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowięz. długotermin.+zobowięz. krótkotermin.+rezerwy na zobowięz. / aktywa razem</i>	7,09	6,53	6,54	24,07	18,28	20,43
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowięz.długotermin.+zobowięz.krótkotermin.+rezerwy na zobowięz. / fundusz własny</i>	0,08	0,07	0,07	0,52	0,51	0,49

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)

Aktywa trwałe ulegną podwyższeniu z uwagi na rozpoczęcie w 2025 r. zadania inwestycyjnego "Budowa budynku Centrum Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy wraz z zagospodarowaniem terenu", które zakończy się w 2027 r. Aktywa obrotowe będą podlegać wahaniom ze względu na częściowe finansowanie zewnętrzne rozpoczynającego się zadania inwestycyjnego. Kapitał własny planowany jest podwyższeniu z odpisu osiąganego zysku. Szacujemy zwiększenie zobowiązań długo- i krótkoterminowych ze względu na zwiększenie usług obcych jak i obsługę planowanej pożyczki. Przychodnia jest zwolniona z obowiązku badania rocznego sprawozdania finansowego oraz sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

W prognozie na lata 2025-2027 przychody obejmują: kontrakt z NFZ - został oszacowany na poziomie zakontraktowanych świadczeń z roku 2024 plus inflacja; wykonywanie badań EEG i EMG na poziomie roku 2024 r. Prognoza zawiera zwiększenie kosztów z poziomu roku 2024 o przewidywaną inflację oraz rozpoczęcie zadania inwestycyjnego "Budowa budynku Centrum Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy wraz z zagospodarowaniem terenu".

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

W związku z planowaną budową nowego Centrum Zdrowia Psychicznego mogą ulec zmniejszeniu środki pieniężne a zwiększyć się środki trwałe i zobowiązania. Nie bez znaczenia dla naszej sytuacji ekonomicznej jest zmiana wysokości finansowania kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Zmiana modelu opieki psychiatrycznej i psychologicznej na środowiskową wnosi niepewność w prognozowaniu przychodów. W obliczu trudności do pozyskiwania nowych pracowników medycznych - lekarzy, psychologów, psychoterapeutów zatrudnionych na umowy kontraktowe, ich wyższymi wymaganiami w stosunku do oczekiwanej zapłaty za pracę zaplanowano podwyżki, aby zapobiec ich rezygnacji. Od paru lat borykamy się z brakiem kadry medycznej, staramy się pozyskiwać młodych lekarzy. Trudno na chwilę obecną szacować skutki powyższego działania. Znaczący wpływ na naszą sytuację ma wzrost kosztów pracy co nie ma przełożenia na wzrost finansowania świadczeń medycznych przez publicznego płatnika, co budzi dużą obawę o możliwości pogłębienia ujemnego bilansu przychodów i kosztów WPZP. Nie bez wpływu pozostaje sytuacja rynkowa i gospodarcza kraju oraz wojna poza wschodnią granicą naszego państwa. Branża nie działa w warunkach rynkowych, wyniki faktyczne uzyskiwane w kolejnych latach przez WPZP w Bydgoszczy będą zależały od polityki państwa w zakresie opieki zdrowotnej.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuacji działalności, przy zastosowaniu norm prawnych obowiązujących w Wojewódzkiej Przychodni Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy na dzień sporządzenia prognozy. Przychodnia na ugruntowaną pozycję w zakresie oferowanych usług dla pacjentów. Posiada potencjał do rozwoju. Kierownictwo WPZP w Bydgoszczy przygotowuje jednostkę do zmiany modelu opieki psychiatrycznej i psychologicznej w zakresie rozbudowy bazy leczniczej jak i pozyskiwaniu personelu.

.....
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

.....
Data i podpis Dyrektora jednostki