

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

nazwa jednostki

I. WPROWADZENIE 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 00000002264. Przychodnia działa w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiotem tworzącymi sprawującym nadzór nad Przychodnią jest Województwo Kujawsko-Pomorskie. Dyrektorem Przychodni jest mgr Wiesław Kiełbasiński.

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/ psychoterapii 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 30.04.2023 r. - 31,70 etatów na umowę o pracę oraz 18,95 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)

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.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 245 510,20	1 184 146,42	1 183 059,01	913 661,92	1 043 661,92	850 461,92
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 245 510,20	1 184 146,42	1 183 059,01	913 661,92	1 043 661,92	850 461,92
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	5 354 256,74	5 817 255,65	6 322 357,01	6 435 000,00	6 520 000,00	6 720 000,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	739 996,78	682 862,60	693 799,78	707 000,00	690 000,00	690 000,00
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	160,00	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:	634 379,78	619 462,60	621 237,78	707 000,00	690 000,00	690 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 509 685,36	5 104 038,68	5 587 304,88	5 700 000,00	5 800 000,00	6 000 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	104 574,60	30 354,37	41 252,35	28 000,00	30 000,00	30 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	6 599 766,94	7 001 402,07	7 505 416,02	7 348 661,92	7 563 661,92	7 570 461,92
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	6 058 969,87	6 494 351,29	6 932 661,92	6 938 661,92	6 958 661,92	6 978 661,92
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	3 628 438,28	3 976 675,41	4 412 056,83	4 850 367,46	4 856 367,46	4 876 367,46
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	348 237,13	435 381,42	438 310,63	6 000,00	20 000,00	20 000,00
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	540 797,07	507 050,78	572 754,10	410 000,00	605 000,00	591 800,00
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	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	540 797,07	507 050,78	532 476,08	380 000,00	590 000,00	590 000,00
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	453,00	433,00	273,00	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:	277 905,87	264 729,80	255 286,45	380 000,00	590 000,00	590 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	40 278,02	50 000,00	15 000,00	1 800,00
	PASYWA RAZEM (A+B)	6 599 766,94	7 001 402,07	7 505 416,02	7 348 661,92	7 563 661,92	7 570 461,92

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 249 153,55	6 659 654,84	7 005 604,69	8 380 000,00	7 550 000,00	7 600 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	5 948 018,94	6 239 730,85	6 693 672,84	8 384 000,00	7 530 000,00	7 580 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	301 134,61	419 923,99	311 931,85	-4 000,00	20 000,00	20 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 939,56	14 511,96	6 056,88	0,00	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1,58	0,97	3 825,64	0,00	0,00	0,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	317 072,59	434 434,98	314 163,09	-4 000,00	20 000,00	20 000,00
G	Przychody finansowe	31 164,54	1 006,64	124 169,29	10 000,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	60,20	21,75	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	348 237,13	435 381,42	438 310,63	6 000,00	20 000,00	20 000,00
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)	348 237,13	435 381,42	438 310,63	6 000,00	20 000,00	20 000,00

Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	6 296 257,65	6 675 173,44	7 135 830,86	8 390 000,00	7 550 000,00	7 600 000,00
	koszty ogółem	5 948 020,52	6 239 792,02	6 697 520,23	8 384 000,00	7 530 000,00	7 580 000,00
	amortyzacja roczna	98 048,59	97 670,78	98 103,76	120 000,00	115 000,00	110 000,00
	należności wymagalne	0,00	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		
		2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 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>	5,53	6,52	6,14	0,07	0,26	0,26
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln. operacyjnej * 100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi + pozostałe przychody operacyjne</i>	5,06	6,51	4,48	-0,05	0,26	0,26
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto * 100 / średni stan aktywów</i>	5,28	6,22	5,84	0,08	0,26	0,26

II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. / zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy-rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.</i>	9,71	11,41	11,80	16,86	11,00	11,34
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. / zapasy/zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy-rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.</i>	9,71	11,41	11,80	16,86	11,00	11,34

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>	37,05	33,95	32,38	30,79	33,36	33,14
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>	16,26	14,53	13,31	16,55	28,52	28,34

IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	8,19	7,24	7,09	5,17	7,80	7,79
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	0,09	0,08	0,08	0,05	0,08	0,08

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

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

Aktywa trwałe co roku ulegają małym wahaniom spowodowanymi odpisami amortyzacyjnymi. Aktywa obrotowe szacujemy wzrostowo z uwagi na zwiększenie środków pieniężnych, które to będziemy korzystnie lokować w bankach. Kapitał własny planowany jest podwyższeniu z odpisu osiąganego zysku. Zobowiązania prognozujemy niewielki wzrost z uwagi na konieczność podwyższenia personelowi medycznemu stawki za 1 pkt, aby utrzymać już brakujących lekarzy specjalistów dla dzieci i młodzieży. Przychodnia dołoży starań, aby minimalizować koszty i zwiększyć przychody a tym samym generować zysk. Jednostka 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 2023-2025 przychody obejmują: kontrakt z NFZ - został oszacowany na poziomie zakontraktowanych świadczeń z NFZ; wykonywanie badań EEG i EMG na poziomie roku 2022 r. Prognoza zawiera wzrost przychodów ze sprzedaży przyjmując na poziomie wykonania roku 2022 oraz planu 2023 r.

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW 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, jej wycena wnosi niepewność w prognozowaniu przychodów. Wpływ na prognozowaną stratę w 2023r. ma obowiązek wzrostu wynagrodzeń zasadniczych pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnione w podmiotach leczniczych. 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. Może to w niedalekiej przyszłości skutkować zmniejszeniem finansowania. Trudno na chwilę obecną szacować skutki powyższego. 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 możliwość pogłębienia ujemnego bilansu przychodów i kosztów WPZP. Nie bez wpływu pozostaje sytuacja rynkowa i gospodarcza kraju oraz wojna poza wschodnią granicą naszego państwa.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

Reasumując przedstawione dane w sposób ostrożny prognozujemy swoją sytuację ekonomiczno-finansową. W dalszym ciągu gromadzimy środki na budowę nowego Centrum Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

26.05.23r.  mgr Urszula Dąbrowska

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

DYREKTOR
Wojewódzkiej Przychodni
Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy

26.05.23r.  mgr Wiesław Kęłbasiński

Data i podpis Dyrektora jednostki