

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 00000002264. Przychodnia działa w formie samodzielnej jednostki publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiotem tworzącym 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/ 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 30.04.2020 r. - 30,2 etatów na umowę o pracę oraz 22,67 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		
		2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 414 236,52	1 300 738,06	1 248 328,79	1 240 000,00	1 170 000,00	1 100 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	37 241,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 376 994,71	1 300 738,06	1 248 328,79	1 240 000,00	1 170 000,00	1 100 000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 975 534,74	4 476 178,71	4 933 206,19	4 583 837,99	4 668 837,99	4 750 838,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	533 248,17	542 981,33	560 596,75	497 500,00	500 000,00	502 000,00
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	90,00	900,00	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:	406 626,17	474 445,23	559 696,75	497 500,00	500 000,00	502 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 427 060,57	3 922 399,98	4 354 591,14	4 074 337,99	4 156 837,99	4 236 838,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 226,00	10 797,40	18 018,30	12 000,00	12 000,00	12 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	5 389 771,26	5 776 916,77	6 181 534,98	5 823 837,99	5 838 837,99	5 850 838,00
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	4 917 490,74	5 322 585,99	5 710 732,74	5 333 837,99	5 343 837,99	5 353 837,99
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	2 635 066,49	2 835 196,28	3 240 291,53	3 241 543,53	3 251 543,53	3 261 543,53
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	200 129,79	405 095,25	388 146,75	10 000,00	10 000,00	10 000,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie							
Lp.	Treść	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	472 280,52	454 330,78	470 802,24	490 000,00	495 000,00	498 000,00
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:	472 280,52	454 330,78	470 802,24	490 000,00	495 000,00	498 000,00
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 168,78	683,52	743,64	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:	164 168,00	195 333,65	217 168,84	212 000,00	215 000,00	216 000,00
	- 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	0,00	0,00	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM (A+B)	5 389 771,26	5 776 916,77	6 181 534,98	5 823 837,99	5 838 837,99	5 851 837,99

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 705 594,36	5 383 143,14	5 869 296,53	5 550 000,00	5 600 000,00	5 650 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	4 611 930,65	5 032 273,40	5 539 476,27	5 590 000,00	5 620 000,00	5 680 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	93 663,71	350 869,74	329 820,26	-40 000,00	-20 000,00	-30 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	60 917,80	0,00	1 185,71	0,00	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	154 581,51	350 869,74	331 005,97	-40 000,00	-20 000,00	-30 000,00
G	Przychody finansowe	45 548,28	54 225,52	57 141,31	50 000,00	50 000,00	50 000,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,01	0,53	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	200 129,79	405 095,25	388 146,75	10 000,00	30 000,00	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)	200 129,79	405 095,25	388 146,75	10 000,00	30 000,00	20 000,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	4 812 060,44	5 437 368,66	5 927 623,55	5 600 000,00	5 650 000,00	5 700 000,00
	koszty ogółem	4 611 930,65	5 032 273,41	5 539 476,80	5 590 000,00	5 620 000,00	5 680 000,00
	amortyzacja roczna	152 229,99	140 841,36	103 935,87	0,00	0,00	0,00
	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		
		2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finance							
I. Zyskowność							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) wynik netto*100 / przychody ogółem	4,16	7,45	6,55	0,18	0,53	0,35
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne	3,24	6,52	5,64	-0,72	-0,36	-0,53
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) wynik netto*100 / średni stan aktywów	3,71	7,01	6,28	0,17	0,51	0,34
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności 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.	8,39	9,83	10,44	9,33	9,41	9,52
2.	Wskaźnik szybkiej płynności 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.	8,39	9,83	10,44	9,33	9,41	9,52
III. Efektywność							
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) średni stan należności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	31,54	32,18	34,86	32,72	32,59	32,43
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12,82	13,29	13,55	13,94	14,01	13,95
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem	8,76	7,86	7,62	8,41	8,48	8,51
2.	Wskaźnik wypłacalności zobowiąz.długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. /fundusz własny	0,10	0,09	0,08	0,09	0,09	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, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, rachunku zysków i strat rachunku przepływu środków pieniężnych)

Aktywa trwałe co roku ulegają małym wahaniom spowodowanym 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 2021-2022 zwiększyliśmy przychody co uzależnione jest od zwiększenia kontraktu z NFZ oraz wykonywaniem badań EEG i EMG.

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 również zwiększenie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia - co może okazać się konieczne po przejściu pandemii koronawirusa w 2020 r.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

Reasumując przedstawione dane w sposób ostrożny prognozujemy swoją sytuację ekonomiczno-finansową, zakładając że nie będziemy generować strat z działalności. Prowadzona w poprzednich latach polityka finansowa pozwala osiągać dochód z zakładanych lokat bankowych. Jest to także gromadzenie środków na ewentualną budowę nowego Centrum Zdrowia Psychicznego.

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Urszula Dąbrowska

20.05.20

.....
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

DYREKTOR

Wojewódzkiej Przychodni

Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy

20.05.20

.....
Data i podpis Dyrektora jednostki

mgr Wiesław Kiełbasiński

