

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ**  
**WOJEWÓDZKA PRZYZCHODNIA 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 Kiebasiański.

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 30.04.2022 r. - 31,50 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            |                     |                     |
|---------------|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                                | 2019 r.             | 2020 r.             | 2021 r.             | 2022 r.             | 2023 r.             | 2024 r.             |
| 1.            | 2.                                                             | 3.                  | 4.                  | 5.                  | 6.                  | 7.                  | 8.                  |
| <b>BILANS</b> |                                                                |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>A.</b>     | <b>AKTYWA TRWAŁE</b>                                           | <b>1 248 328,79</b> | <b>1 245 510,20</b> | <b>1 184 146,42</b> | <b>1 183 600,00</b> | <b>1 131 600,00</b> | <b>1 079 600,00</b> |
| I.            | Wartości niematerialne i prawne                                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| II.           | Rzeczowe aktywa trwałe                                         | 1 248 328,79        | 1 245 510,20        | 1 184 146,42        | 1 183 600,00        | 1 131 600,00        | 1 079 600,00        |
| 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>B.</b>     | <b>AKTYWA OBROTOWE</b>                                         | <b>4 933 206,19</b> | <b>5 354 256,74</b> | <b>5 817 255,65</b> | <b>5 660 527,29</b> | <b>5 739 727,90</b> | <b>5 829 077,29</b> |
| I.            | Zapasy                                                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| II.           | Należności krótkoterminowe, w tym:                             | 560 596,75          | 739 996,78          | 682 862,60          | 528 800,00          | 555 240,00          | 581 680,00          |
|               | - od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:     | 900,00              | 0,00                | 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:     | 559 696,75          | 634 379,78          | 619 462,60          | 528 800,00          | 555 240,00          | 581 680,00          |
|               | - o okresie spłaty powyżej 12 m-cy                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| III.          | Inwestycje krótkoterminowe                                     | 4 354 591,14        | 4 509 685,36        | 5 104 038,68        | 5 101 327,29        | 5 156 487,90        | 5 222 397,29        |
| IV.           | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                     | 18 018,30           | 104 574,60          | 30 354,37           | 30 400,00           | 28 000,00           | 25 000,00           |
|               | <b>AKTYWA RAZEM (A+B)</b>                                      | <b>6 181 534,98</b> | <b>6 599 766,94</b> | <b>7 001 402,07</b> | <b>6 844 127,29</b> | <b>6 871 327,90</b> | <b>6 908 677,29</b> |
| <b>PASYWA</b> |                                                                |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>A.</b>     | <b>KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>                                | <b>5 710 732,74</b> | <b>6 058 969,87</b> | <b>6 494 351,29</b> | <b>6 498 627,29</b> | <b>6 508 627,29</b> | <b>6 528 627,29</b> |
| 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                                     | 3 240 291,53        | 3 628 438,28        | 3 976 675,41        | 4 412 056,83        | 4 416 332,83        | 4 426 332,83        |
| 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                                            | 388 146,75          | 348 237,13          | 435 381,42          | 4 276,00            | 10 000,00           | 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                |
| Lp.           | Treść                                                          | Wykonanie           |                     |                     | Prognoza            |                     |                     |
|               |                                                                | 2019 r.             | 2020 r.             | 2021 r.             | 2022 r.             | 2023 r.             | 2024 r.             |
| 1.            | 2.                                                             | 3.                  | 4.                  | 5.                  | 6.                  | 7.                  | 8.                  |
| <b>B.</b>     | <b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                  | <b>470 802,24</b>   | <b>540 797,07</b>   | <b>507 050,78</b>   | <b>345 500,00</b>   | <b>362 700,00</b>   | <b>380 050,00</b>   |
| 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:                           | 470 802,24          | 540 797,07          | 507 050,78          | 345 500,00          | 362 700,00          | 380 050,00          |
|               | - wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:  | 743,64              | 453,00              | 433,00              | 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:  | 217 168,84          | 277 905,87          | 264 729,80          | 345 500,00          | 362 700,00          | 380 050,00          |
|               | - 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                |
|               | <b>PASYWA RAZEM (A+B)</b>                                      | <b>6 181 534,98</b> | <b>6 599 766,94</b> | <b>7 001 402,07</b> | <b>6 844 127,29</b> | <b>6 871 327,29</b> | <b>6 908 677,29</b> |

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |              |              |              |              |              |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| A                                | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi                                                                                                                                                                                                                                                                          | 5 869 296,53 | 6 249 153,55 | 6 659 654,84 | 6 227 700,00 | 6 539 000,00 | 6 850 000,00 |
| B                                | Koszty działalności operacyjnej                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 5 539 476,27 | 5 948 018,94 | 6 239 730,85 | 6 225 424,00 | 6 529 000,00 | 6 830 000,00 |
| C                                | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 329 820,26   | 301 134,61   | 419 923,99   | 2 276,00     | 10 000,00    | 20 000,00    |
| D                                | Pozostałe przychody operacyjne                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 185,71     | 15 939,56    | 14 511,96    | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| E                                | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00         | 1,58         | 0,97         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| F                                | Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)                                                                                                                                                                                                                                                                          | 331 005,97   | 317 072,59   | 434 434,98   | 2 276,00     | 10 000,00    | 20 000,00    |
| G                                | Przychody finansowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 57 141,31    | 31 164,54    | 1 006,64     | 2 000,00     | 0,00         | 0,00         |
| H                                | Koszty finansowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,53         | 0,00         | 60,20        | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| I                                | Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 388 146,75   | 348 237,13   | 435 381,42   | 4 276,00     | 10 000,00    | 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)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 388 146,75   | 348 237,13   | 435 381,42   | 4 276,00     | 10 000,00    | 20 000,00    |
| Dane dodatkowe                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |              |              |              |              |              |
|                                  | przychody ogółem                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 5 927 623,55 | 6 296 257,65 | 6 675 173,44 | 6 229 700,00 | 6 539 000,00 | 6 850 000,00 |
|                                  | koszty ogółem                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5 539 476,80 | 5 948 020,52 | 6 239 792,02 | 6 225 424,00 | 6 529 000,00 | 6 830 000,00 |
|                                  | amortyzacja roczna                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 103 935,87   | 98 048,59    | 97 670,78    | 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     |              |              |
|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2019 r.      | 2020 r.      | 2021 r.      | 2022 r.      | 2023 r.      | 2024 r.      |
| 1.                               | 2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3.           | 4.           | 5.           | 6.           | 7.           | 8.           |
| Wskaźniki ekonomiczno-financeowe |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |              |              |              |              |              |
| I. Zyskowność                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |              |              |              |              |              |
| 1.                               | Wskaźnik zyskowności netto (%)<br><i>wynik netto*100/ przychody ogółem</i>                                                                                                                                                                                                                                              | 6,55         | 5,53         | 6,52         | 0,07         | 0,15         | 0,29         |
| 2.                               | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)<br><i>wynik z działaln. operacyjnej*100/ przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>                                                                                                                                            | 5,64         | 5,06         | 6,51         | 0,04         | 0,15         | 0,29         |
| 3.                               | Wskaźnik zyskowności aktywów (%)<br><i>wynik netto*100/ średni stan aktywów</i>                                                                                                                                                                                                                                         | 6,28         | 5,28         | 6,22         | 0,06         | 0,15         | 0,29         |
| II. Płynność                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |              |              |              |              |              |
| 1.                               | Wskaźnik bieżącej płynności<br><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>          | 10,44        | 9,71         | 11,41        | 16,30        | 15,75        | 15,27        |
| 2.                               | Wskaźnik szybkiej płynności<br><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> | 10,44        | 9,71         | 11,41        | 16,30        | 15,75        | 15,27        |
| III. Efektywność                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |              |              |              |              |              |
| 1.                               | Wskaźnik rotacji należności (w dniach)<br><i>średni stan należności z tyt. dostaw i usług/ liczba dni w okresie (365)/ przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</i>                                                                                                                                               | 34,86        | 37,05        | 33,95        | 30,99        | 30,99        | 30,99        |
| 2.                               | Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)<br><i>średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług/ liczba dni w okresie (365)/ przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</i>                                                                                                                                               | 13,55        | 16,26        | 14,53        | 20,25        | 20,25        | 20,25        |
| IV Zadłużenie                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |              |              |              |              |              |
| 1.                               | Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)<br><i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>                                                                                                                                                                                            | 7,62         | 8,19         | 7,24         | 5,05         | 5,28         | 5,50         |
| 2.                               | Wskaźnik wypłacalności<br><i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. /fundusz własny</i>                                                                                                                                                                                                    | 0,08         | 0,09         | 0,08         | 0,05         | 0,06         | 0,06         |

## 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 2022-2024 zwiększyliśmy przychody co uzależnione jest od zwiększenia kontraktu z NFZ oraz wykonywaniem badań EEG i EMG. Uwzględniamy również stopę inflacji w roku 2023 na poziomie 5%, a w roku 2024 na poziomie 10% w stosunku do roku 2022.

## 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.

## V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

Reasumując przedstawione dane w sposób ostrożny prognozujemy swoją sytuację ekonomiczno-finansową, zakładając że nie będziemy generować straty z działalności. W dalszym ciągu gromadzimy środki na budowę nowego Centrum Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

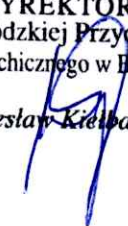
24.05.2022 r.

  
mgr Urszula Dąbrowska

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

DYREKTOR  
Wojewódzkiej Przychodni  
Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy

24.05.2022 r.

  
mgr Wiesław Kielbasiński

Data i podpis Dyrektora jednostki