

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

nazwa jednostki

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

Wojewódzka Przzychodnia 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. Przzychodnia działa w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiotem tworzącym sprawującym nadzór nad Przzychodnią jest Województwo Kujawsko-Pomorskie. Dyrektorem Przzychodni jest mgr Wiesław Kielbasiński.

Głównym celem Przzychodni 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 Przzychodnia realizując kontrakt z NFZ zatrudnia na koniec 30.04.2024 r. - 31,70 etatów na umowę o pracę oraz 17,80 etatu na umowach cywilno-prawnych (lekarze,terapeuci, logopedzi).

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

1. Część tabelaryczna sytuacji ekonomiczno-financeowej 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		
		2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 184 146,42	1 183 059,01	1 117 465,35	1 022 500,04	963 780,64	961 660,82
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 184 146,42	1 183 059,01	1 117 465,35	1 022 500,04	963 780,64	961 660,82
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	5 817 255,65	6 322 357,01	6 601 737,70	6 669 000,00	6 745 000,00	6 765 000,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	682 862,60	693 799,78	648 946,15	725 000,00	700 000,00	720 000,00
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	160,00	1 710,00	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:	619 462,60	621 237,78	615 659,15	700 000,00	690 000,00	700 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 104 038,68	5 587 304,88	5 909 357,24	5 900 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 354,37	41 252,35	43 434,31	44 000,00	45 000,00	45 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	7 001 402,07	7 505 416,02	7 719 203,05	7 691 500,04	7 708 780,64	7 726 660,82
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	6 494 351,29	6 932 661,92	7 187 360,82	7 189 660,82	7 209 660,82	7 229 660,82
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	3 976 675,41	4 412 056,83	4 850 367,46	5 105 066,36	5 107 366,36	5 127 366,36
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	435 381,42	438 310,63	254 698,90	2 300,00	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
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA							
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	507 050,78	572 754,10	531 842,23	501 839,22	499 119,82	497 000,00
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:	507 050,78	532 476,08	504 283,61	487 000,00	497 000,00	497 000,00
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	433,00	273,00	479,00	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:	264 729,80	255 286,45	192 879,08	487 000,00	497 000,00	497 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	40 278,02	27 558,62	14 839,22	2 119,82	0,00
	PASYWA RAZEM (A+B)	7 001 402,07	7 505 416,02	7 719 203,05	7 691 500,04	7 708 780,64	7 726 660,82

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 659 654,84	7 005 604,69	8 011 174,96	8 385 000,00	8 750 000,00	8 800 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	6 239 730,85	6 693 672,84	8 018 898,54	8 392 700,00	8 730 000,00	8 780 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	419 923,99	311 931,85	-7 723,58	-7 700,00	20 000,00	20 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	14 511,96	6 056,88	24 413,66	0,00	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,97	3 825,64	4 094,15	0,00	0,00	0,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	434 434,98	314 163,09	12 595,93	-7 700,00	20 000,00	20 000,00
G	Przychody finansowe	1 006,64	124 169,29	242 102,97	10 000,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	60,20	21,75	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	435 381,42	438 310,63	254 698,90	2 300,00	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)	435 381,42	438 310,63	254 698,90	2 300,00	20 000,00	20 000,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	6 675 173,44	7 135 830,86	8 277 691,59	8 395 000,00	8 750 000,00	8 800 000,00
	koszty ogółem	6 239 792,02	6 697 520,23	8 022 992,69	8 392 700,00	8 730 000,00	8 780 000,00
	amortyzacja roczna	97 670,78	98 103,76	122 520,61	115 700,00	101 800,00	77 000,00
	należności wymagalne	0,00	2 720,00	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		
		2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 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>	6,52	6,14	3,08	0,03	0,23	0,23
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	6,51	4,48	0,16	-0,09	0,23	0,23
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	6,22	5,84	3,30	0,03	0,26	0,26
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>	11,41	11,80	13,01	13,60	13,48	13,52
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>	11,41	11,80	13,01	13,60	13,48	13,52
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>	33,95	32,38	28,13	30,47	28,78	29,03
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>	14,53	13,31	8,81	21,20	20,73	20,61
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowięz. długotermin.+zobowięz. krótkotermin.+rezerwy na zobowięz. / aktywa razem</i>	7,24	7,09	6,53	6,33	6,45	6,43
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowięz.długotermin.+zobowięz.krótkotermin.+rezerwy na zobowięz. / fundusz własny</i>	0,08	0,08	0,07	0,07	0,07	0,07

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

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

Aktywa trwałe co roku ulegają małym wahaniom spowodowanym odpisami amortyzacyjnymi i zakupem nowych środków trwałych. Aktywa obrotowe szacujemy wzrostowo z uwagi na ich powiększanie poprzez lokowanie wolnych środków finansowych. Kapitał własny planowany jest podwyższeniu z odpisu osiąganego zysku. Zobowiązania prognozujemy spadek niewielki wzrost z uwagi na konieczność podwyższenia personelowi medycznemu stawki za 1 pkt, aby utrzymać już brakujących lekarzy specjalistów dla dzieci i młodzieży. Przychodnia dąży do starania, 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 2024-2026 przychody obejmują: kontrakt z NFZ - został oszacowany na poziomie zakontraktowanych świadczeń z roku 2023 plus inflacja; wykonywanie badań EEG i EMG na poziomie roku 2023 r. Zwiększenie kosztów w obszarze kosztów wynagrodzeń pracowników zatrudnionych zarówno na umowy o pracę jak i umów kontraktowych. Dwukrotne podwyższenie płacy minimalnej w roku 2024 r. wpłynie na wartość usług pozyskiwanych z zewnątrz tj. sprzątanie, transport, informatyczne itp.

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 na środowiskową wnoszą niepewność w prognozowaniu przychodów. Wpływ na prognozowaną stratę z działalności operacyjnej w 2024 r. ma obowiązek wzrostu wynagrodzeń zasadniczych pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych 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. 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 możliwości pogłębienia ujemnego bilansu przychodów i kosztów WPZP. Nie bez wpływu pozostaje sytuacja rynkowa i gospodarcza kraju oraz wojna na wschodniej granicy 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.

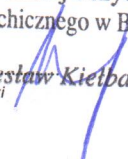
V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

28.05.24 r. 
mgr Urszula Dąbrowska
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

DYREKTOR
Wojewódzkiej Przychodni
Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy

28.05.24 r. 
mgr Wiesław Kiełbasiński
Data i podpis Dyrektora jednostki