

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCyny PRACY W TORUNIU

.....
nazwa jednostki

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCyny PRACY W TORUNIU JEST OSOBĄ PRAWNĄ, WPISANĄ DO KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO POD NUMEREM 0000001988; POWSTAŁ W 1980 ROKU ZARZĄDZENIEM NR 41/80 Z DNIA 2 GRUDNIA 1980 ROKU WOJEWODY TORUŃSKIEGO, NASTĘPNIE ZARZĄDZENIEM NR 1/93 Z O STYCZNIA 1993 ROKU TAKŻE WOJEWODY TORUŃSKIEGO ZOSTAŁ PRZEKSZTAŁCONY W SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

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		
		2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 728 348,00	1 522 774,28	1 411 845,79	1 647 053,09	1 616 786,09	1 565 786,09
I.	Wartości niematerialne i prawne	90 776,73	762,34	0,00	0,00	30 000,00	110 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 635 621,27	1 522 011,94	1 411 845,79	1 647 053,09	1 586 786,09	1 455 786,09
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	1 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 933 513,88	2 525 235,58	2 708 957,74	2 846 000,00	3 010 000,00	3 136 000,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	746 060,97	903 779,15	816 812,41	982 000,00	1 102 000,00	1 164 000,00
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	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:	673 722,42	830 261,55	757 076,47	973 000,00	1 085 000,00	1 152 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	1 596,00	3 525,50	4 066,00	5 000,00	5 000,00	6 000,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 179 633,33	1 613 176,97	1 814 793,52	1 800 000,00	1 860 000,00	1 920 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 819,58	8 279,46	77 351,81	64 000,00	48 000,00	52 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	3 661 861,88	4 048 009,86	4 120 803,53	4 493 053,09	4 626 786,09	4 701 786,09
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	2 355 001,08	2 748 862,48	2 761 571,09	2 815 786,09	2 875 786,09	2 985 786,09
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 532 045,98	1 532 045,98	1 532 045,98	1 532 045,98	1 532 045,98	1 532 045,98
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	264 611,97	822 955,10	1 216 816,50	1 229 525,11	1 283 740,11	1 343 740,11
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	558 343,13	393 861,40	12 708,61	54 215,00	60 000,00	110 000,00
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		
		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 ZOBOWIĄZANIA	1 306 860,80	1 299 147,38	1 359 232,44	1 677 267,00	1 751 000,00	1 716 000,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	153 209,34	66 884,88	19 080,00	26 000,00	55 000,00	43 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	122 918,10	57 589,75	19 080,00	26 000,00	43 000,00	32 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	30 291,24	9 295,13	0,00	0,00	12 000,00	11 000,00
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:	948 779,48	1 058 114,12	1 201 935,73	1 279 000,00	1 380 000,00	1 422 000,00
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	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:	264 345,43	336 798,92	320 623,70	340 000,00	440 000,00	470 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	204 871,98	174 148,38	138 216,71	372 267,00	316 000,00	251 000,00
	PASYWA RAZEM (A+B)	3 661 861,88	4 048 009,86	4 120 803,53	4 493 053,09	4 626 786,09	4 701 786,09

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 840 391,23	10 181 532,08	11 123 913,22	12 670 000,00	14 100 000,00	14 850 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	8 480 337,02	9 964 820,52	11 331 390,54	13 068 235,00	14 545 000,00	15 301 500,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	360 054,21	216 711,56	-207 477,32	-398 235,00	-445 000,00	-451 500,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	196 367,10	130 482,14	181 773,19	419 950,00	480 000,00	540 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	21 930,79	2 239,19	4 300,94	7 000,00	9 000,00	9 500,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	534 490,52	344 954,51	-30 005,07	14 715,00	26 000,00	79 000,00
G	Przychody finansowe	32 255,36	50 533,89	42 911,68	40 000,00	35 000,00	32 000,00
H	Koszty finansowe	3 286,75	49,00	166,00	500,00	1 000,00	1 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	563 459,13	395 439,40	12 740,61	54 215,00	60 000,00	110 000,00
J	Podatek dochodowy	5 116,00	1 578,00	32,00	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)	558 343,13	393 861,40	12 708,61	54 215,00	60 000,00	110 000,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	9 069 013,69	10 362 548,11	11 348 598,09	13 129 950,00	14 615 000,00	15 422 000,00
	koszty ogółem	8 505 554,56	9 967 108,71	11 335 857,48	13 075 735,00	14 555 000,00	15 312 000,00
	amortyzacja roczna	184 956,16	203 623,72	110 928,49	136 335,00	216 000,00	193 000,00
	należności wymagalne	27 024,16	90 163,99	42 375,55	60 000,00	65 000,00	70 000,00
	zobowiązania wymagalne	82,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej						
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej						
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej						
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>	6,16	3,80	0,11	0,41	0,41	0,71
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln. operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	5,91	3,35	-0,27	0,11	0,18	0,51
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	15,25	9,73	0,31	1,21	1,30	2,34
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. / zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	1,75	2,23	2,15	2,13	2,06	2,10
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/zobowiąz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	1,75	2,23	2,15	2,13	2,06	2,10
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>	27,82	29,76	24,84	28,03	28,09	28,32
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>	10,91	12,07	10,52	9,79	11,39	11,55
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	30,09	27,79	29,63	29,04	31,02	31,16
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	0,47	0,41	0,44	0,46	0,50	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)

W związku z wzrostem przychodów, jak też racjonalizacją kosztów udało nam się w roku 2024 ponownie uzyskać dodatni wynik finansowy naszej działalności, co przełożyło się na wzrost wartości inwestycji krótkoterminowych w postaci środków pieniężnych. Dzięki uzyskanemu dodatniemu wynikowi finansowemu także kapitał własny Ośrodka uległ zwiększeniu. Ośrodek od chwili pokrycia strat z lat ubiegłych tj. od 2021 roku corocznie zwiększa kapitał zapasowy o całość wypracowanego zysku, za 2024 rok jest to wartość 12 708,61. W wyniku analizy wskaźników, sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 61 punktów, co stanowi 87,14 % punktów możliwych do uzyskania. Wskaźniki zyskowości osiągnęły 6 punktów na 15 możliwych do uzyskania, nie udało się nam uzyskać punktów z tytułu zyskowości działalności operacyjnej, która to działalność okazała się nierentowna z uwagi na znaczne zwiększenie zatrudnienia lekarzy na umowy kontraktowe, przekraczające limity określone w ramach umowy z NFZ. Jest to efektem przyjętej przez nas polityki zwiększenia zasobów kadrowych, szczególnie lekarzy, w celu uzyskania wysokiego poziomu świadczonych przez nas usług i zwiększenia dostępności lekarzy dla pacjentów i usługobiorców. Osiągnięte wskaźniki płynności wyraźnie wskazują, iż nie mamy problemów z obsługą zaciągniętych zobowiązań. Wskaźniki efektywności należności i zobowiązań wskazują na optymalną długość otrzymywania należności i regulowania zobowiązań, uzyskane przez nasz Ośrodek wskaźniki są maksymalne. Wartość wskaźników zadłużenia w 2024 roku była także na optymalnym poziomie. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe uzyskane przez WOMP w Toruniu w 2024 roku, (w dwóch poprzednich latach uzyskaliśmy 70 i 68 punktów), stanowią podstawę do założenia, iż WOMP ma środki finansowe i wypracowane dotychczas procedury na utrzymanie równowagi finansowej Ośrodka i możliwość rozwoju jednostki w latach następnych.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

W 2025 roku przewiduje się nieco wyższe tempo wzrostu przychodów ze sprzedaży usług podstawowej działalności. Ośrodek w ostatnich latach dołożył ogromnych starań w celu realizacji umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej i rehabilitacji w celu zwiększenia kontraktu w latach następnych. Z uwagi na fakt, iż NFZ w ramach tych umów nadal finansuje wszystkie nadwykonania, pozyskujemy z tego tytułu znaczące środki finansowe. Także przychody z tytułu świadczonych przez nas usług w ramach medycyny pracy sukcesywnie ulegają zwiększeniu, stawki jednostkowe są corocznie waloryzowane, najczęściej o poziom inflacji, zwiększamy też liczbę kontrahentów, na rzecz których świadczymy usługi.

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

Zagrożeniem osiągnięcia założonych w prognozie wielkości są czynniki zewnętrzne, przede wszystkim przepisy zmieniające wynagrodzenia pracowników medycznych, wielkość kontraktu z Narodowym Funduszem, zdarzenia losowe. Zagrożeniem dla Ośrodka jest również rosnąca konkurencja na rynku usług w ramach medycyny pracy.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

Sytuacja ekonomiczna jednostki w okresie prognozy nie ulegnie zmianie. Na bazie przyjętych założeń w latach poprzednich można zauważyć, iż udało się nam ustabilizować finanse jednostki w ostatnim okresie, o czym świadczą uzyskane dodatnie wyniki finansowe za ostatnie cztery lata. Mamy pełne prawo zakładać, iż stan ten nie ulegnie zmianie. Raport nie uwzględnia faktu planowanego połączenia WOMP Toruń z WOMP Bydgoszcz i WOMP Włocławek i powstania jednej jednostki pod nazwą Kujawsko-Pomorski Ośrodek Medycyny Pracy z siedzibą w Toruniu. Połączenie planowane jest zgodnie z podjętą przez Sejmik Województwa Kujawsko-Pomorskiego Uchwałą nr IX/161/25 z dnia 17 lutego 2025 roku nie później niż 6 września 2025 roku. Na chwilę obecną nie posiadamy pełnych danych finansowych i organizacyjnych, by móc rzetelnie ocenić wpływ włączenia dwóch pozostałych Ośrodków w struktury naszej jednostki. Z przygotowanych wcześniej analiz wynika, iż Kujawsko-Pomorski Ośrodek Medycyny Pracy będzie jednostką o większym potencjale i możliwości oddziaływania na rynku świadczonych usług z zachowaniem równowagi finansowej nowopowstałego Ośrodka.

.....
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

.....
Data i podpis Dyrektora jednostki