

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

REGON: 871550298

NIP: 9562048040

KRS: 0000030573

Forma prawna: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

WOTUIW w Toruniu jest podmiotem leczniczym w rozumieniu Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, wpisanym do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego pod numerem księgi rejestrowej 000000002696.

Podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Ośrodek prowadzi działalność w trzech lokalizacjach:

- przy ul. Szosa Bydgoska 1, gdzie znajduje się Wojewódzka Poradnia Terapii Uzależnień i Współuzależnienia (WPTU), Oddział Krótkoterminowej Terapii Uzależnień (OKTU), administracja,

- przy ul. Tramwajowej 2-4, gdzie mieści się Ośrodek Terapii Odwykowej Uzależnień (OTOU),

- przy ul. Włocławskiej 233-235, gdzie mieści się Oddział Odwykowy Całodobowy (OOC), Całodobowy Młodzieżowy Oddział Leczenia Uzależnień (CMOLU).

Przedmiotem działalności Ośrodka jest w szczególności udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie opieki psychiatrycznej i leczenia odwykowego dla osób uzależnionych oraz świadczeń zdrowotnych w zakresie terapii i rehabilitacji współuzależnienia jak i profilaktyki członków rodzin osób uzależnionych. Świadczenia realizowane są w formie ambulatoryjnej oraz całodiennej, innej niż szpitalna.

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	11 132 824,16	16 466 033,01	15 874 959,07	16 149 942,61	18 988 942,61	28 303 942,61
I.	Wartości niematerialne i prawne	47 871,60	32 697,67	14 862,50	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 020 512,71	16 382 447,47	15 843 142,61	16 139 942,61	18 978 942,61	28 293 942,61
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	64 439,85	50 887,87	16 953,96	10 000,00	10 000,00	10 000,00
B. AKTYWA OBROTOWE							
I.	Zapasy	14 110,52	14 606,12	13 127,13	20 000,00	25 000,00	25 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 210 908,58	2 580 206,57	1 598 880,28	1 711 000,00	2 000 000,00	2 234 000,00
	- 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:	1 164 265,58	1 484 470,26	1 527 954,28	1 631 000,00	1 950 000,00	2 200 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	533 800,04	440 485,11	1 466 219,92	1 000 000,00	600 000,00	500 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	88 644,77	109 321,70	140 909,88	130 000,00	110 000,00	70 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	12 980 288,07	19 610 652,51	19 094 096,28	19 010 942,61	21 723 942,61	31 132 942,61
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	5 591 197,83	5 044 564,54	4 714 923,25	4 710 394,25	4 719 394,25	4 778 394,25
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 739 343,55	3 739 343,55	3 735 751,71	3 730 751,71	3 730 751,71	3 730 751,71
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	847 463,60	1 851 854,28	1 305 220,99	979 171,54	979 642,54	988 642,54
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	-1 391 750,62	5 429,80	0,00	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	1 004 390,68	845 117,33	-331 479,25	471,00	9 000,00	59 000,00
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							
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	1 585 892,00	1 585 823,00	1 400 000,00	1 250 000,00	1 150 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	0,00	283 600,00	281 273,00	290 000,00	230 000,00	230 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	408 761,50	397 847,77	363 715,89	355 000,00	340 000,00	320 000,00
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	698 170,00	931 407,60	1 226 654,55	901 000,00	980 000,00	1 050 000,00
	- 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:	279 400,14	330 261,78	391 782,79	390 000,00	410 000,00	430 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 282 158,74	11 650 940,60	11 202 979,59	11 644 548,36	14 434 548,36	24 634 548,36
	PASYWA RAZEM (A+B)	12 980 288,07	19 610 652,51	19 094 096,28	19 010 942,61	21 723 942,61	31 132 942,61

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	11 020 479,17	13 812 387,27	15 421 581,66	15 847 947,00	18 100 000,00	20 450 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	11 199 593,24	15 853 676,62	17 974 734,36	17 915 700,00	19 200 000,00	21 500 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-179 114,07	-2 041 289,35	-2 553 152,70	-2 067 753,00	-1 100 000,00	-1 050 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 081 248,63	2 872 730,55	2 257 243,03	2 059 224,00	1 100 000,00	1 100 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	11 715,87	822,56	45 351,27	0,00	0,00	0,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	890 418,69	830 618,64	-341 260,94	-8 529,00	0,00	50 000,00
G	Przychody finansowe	160 574,50	14 944,11	10 845,49	10 000,00	10 000,00	10 000,00
H	Koszty finansowe	43 811,51	286,42	319,80	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 007 181,68	845 276,33	-330 735,25	1 471,00	10 000,00	60 000,00
J	Podatek dochodowy	2 791,00	159,00	744,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
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)	1 004 390,68	845 117,33	-331 479,25	471,00	9 000,00	59 000,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	12 262 302,30	16 700 061,93	17 689 670,18	17 917 171,00	19 210 000,00	21 560 000,00
	koszty ogółem	11 255 120,62	15 854 785,60	18 020 405,43	17 915 700,00	19 200 000,00	21 500 000,00
	amortyzacja roczna	396 755,05	463 874,47	1 043 742,86	1 038 200,00	950 000,00	900 000,00
	należności wymagalne	1 370,68	1 107,10	1 983,08	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	465 644,04	-1 004 389,61	-1 323 651,02	-500 000,00	-400 000,00	-300 000,00
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-301 368,01	-5 894 093,92	-513 207,55	-400 000,00	-1 500 000,00	-10 000 000,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	352 365,00	6 805 168,60	2 862 593,38	500 000,00	400 000,00	500 000,00
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	516 641,03	-93 314,93	1 025 734,81	-400 000,00	-1 500 000,00	-9 800 000,00
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>	8,19	5,06	-1,87	0,00	0,05	0,27
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	7,36	4,98	-1,93	-0,05	0,00	0,23
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	7,74	4,31	-1,74	0,00	0,04	0,19
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>	2,52	2,50	2,04	2,29	2,17	2,16
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>	2,50	2,49	2,03	2,28	2,15	2,14
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>	38,56	39,23	36,16	37,56	39,32	39,27
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>	9,25	8,73	9,27	8,98	8,27	7,67
IV	Zadłużenie						
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowięz. długotermin.+zobowięz. krótkotermin.+rezerwy na zobowięz. / aktywa razem</i>	8,53	14,87	16,63	13,97	11,83	8,09
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowięz.długotermin.+zobowięz.krótkotermin.+rezerwy na zobowięz. / fundusz własny</i>	0,20	0,58	0,67	0,56	0,54	0,53

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)

Suma bilansowa w 2024 roku wyniosła 19 094 096,28 zł. W 2024 roku nakłady na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 490 025,01 zł, w całości zostały sfinansowane z dotacji z budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego. W ramach finansowania został zakupiony sprzęt do ćwiczeń dla pacjentów, wiata rowerowa, altana ogrodowa oraz zrealizowany pierwszy etap prac związanych z projektowaniem nowego budynku Oddziału Odwykowego Całodobowego. Realizacja planów inwestycyjnych w najbliższych latach ma swoje odzwierciedlenie w bilansie: w aktywach *Rzeczowe aktywa trwałe* – nakłady poniesione na inwestycje i w pasywach *Rozliczenia międzyokresowe* – z uwagi na finansowanie zadań z dotacji. Należności krótkoterminowe każdego roku zwiększane są o przewidywany wzrost wartości umów szczególnie z Narodowym Funduszem Zdrowia. W 2024 roku zmianie uległ *Fundusz podstawowy* z powodu likwidacji zburzonych budynków gospodarczych, które przekazane były w nieodpłatne użytkowanie przez organ założycielski. Podobna sytuacja wystąpi w 2025 roku – zostanie zlikwidowany stary budynek oddziału młodzieżowego. Rezerwy na zobowiązania w WOTUiW stanowią rezerwy na świadczenie emerytalne i podobne. Zakłada się, że z każdym rokiem ulegają zmniejszeniu, ponieważ duża część kadry nabędzie prawo do świadczeń emerytalnych, jeżeli z nich skorzystają rozwiązane zostaną rezerwy na ten cel. W 2024 roku przychody wzrosły o blisko 6%, natomiast koszty prowadzonej działalności o 11.4%. Umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia została wykonana w 100%, niestety osiągnięte przychody nie pokryły kosztów działalności Ośrodka. Z końcem 2023 roku został przyjęty do użytkowania nowy budynek Całodobowego Młodzieżowego Oddziału Leczenia Uzależnień. Nowy budynek jest znacznie większy niż zajmowany dotychczas, co zdecydowanie przełożyło się na koszty eksploatacji. Niestety, mimo zwiększenia liczby łóżek na oddziale młodzieżowym nie udało się utrzymać pełnego obłożenia. Wzrost cen towarów i usług, wzrost wynagrodzeń pracowników podmiotów leczniczych, wszystkie te czynniki wpłynęły na poniesioną stratę. Ponad to w 2024 roku został zlikwidowany niezamortyzowany w całości budynek gospodarczy, co przełożyło się na zwiększenie pozostałych kosztów operacyjnych.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Prognozy na najbliższe lata przewidują inwestycje poniesione na realizację koncepcji rozwoju WOTUiW w Toruniu. W 2025 roku wykonany zostanie projekt budowy nowego budynku Oddziału Odwykowego Całodobowego, którego wartość szacuje się na 10 mln zł, pierwszy etap budowy Oddziału Krótkoterminowego Terapii Uzależnień, który zlokalizowany będzie przy ul. Włocławskiej; badanie podziemnych zasobów wody na terenie Ośrodka przy ul. Włocławskiej; zadanie inwestycyjne pn. "Podniesienie funkcjonalności WOTUiW w Toruniu" (budowa budynku gospodarczego na terenie OTOU, zakup i montaż urządzeń wspierających pracę WOTUiW, wykonanie systemu sygnalizacji pożaru w budynkach przy ul. Tramwajowej i Szosa Bydgoska). Na 2026 rok zaplanowane jest rozpoczęcie budowy OOC oraz projekt nowego budynku poradni przy ul. Szosa Bydgoska (plan zakłada zburzenie starego budynku i postawienie w jego miejsce nowego). W 2027 roku zakończenie budowy OOC i rozpoczęcie budowy OKTU. Na powyższe zadania wydana została przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego pozytywna opinia o celowości inwestycji. Z uwagi na brak własnych środków, powyższe plany finansowane będą ze źródeł zewnętrznych, co przełoży się na wzrost rozliczeń międzyokresowych przychodów. W 2025 roku z planowane są zadania bieżące (dotacja ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych, wydatki w kosztach działalności operacyjnej) finansowane z budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Zadanie obejmuje wymianę pionu wodno-kanalizacyjnego w budynku przy ul. Tramwajowej, wyburzenie starego budynku oddziału młodzieżowego. W raporcie w kosztach i pozostałych przychodach operacyjnych na ten cel zaplanowana jest kwota 6 mln zł. Prognozy przychodów na lata 2025-2027 zakładają głównie wzrost wyceny jednostek rozliczeniowych świadczonych usług. Na mocy obowiązujących przepisów w lipcu każdego roku następuje wzrost wynagrodzeń pracowników podmiotów leczniczych. W związku z powyższym przewiduje się wzrost kosztów zatrudnienia pracowników o co najmniej 10% w każdym prognozowanym roku.

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

Ze względu na uwarunkowania prawne WOTUiW jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest nastawiony na osiągnięcie zysku. Głównym zadaniem jest realizacja świadczeń zdrowotnych w zakresie leczenia uzależnień i współuzależnień finansowanych ze środków publicznych. W związku z aktualnym stanem prawnym i zawartą umową z Narodowym Funduszem Zdrowia nie ma możliwości świadczenia usług na rynku komercyjnym. Sytuacja finansowa w dużej mierze uzależniona jest od czynników zewnętrznych takich jak: określona przez NFZ wartość każdego z zakresu świadczeń bez możliwości negocjowania; limitowane w umowie świadczenia; ryzyko niewypłacenia nadwykonań; coroczny wzrost kosztów wynagrodzeń wynikający z obowiązujących przepisów; wzrost kosztów nabywanych towarów i usług. Ponadto z powodu użytkowania przez Ośrodek starych budynków, wymagających generalnych remontów jest nieustanna potrzeba ponoszenia kosztów drobnych remontów i licznych napraw zużytego wyposażenia. Koszty wynagrodzeń w 2024 roku stanowiły 55% wszystkich poniesionych kosztów działalności operacyjnej. W WOTUiW najliczniejszą grupę pracowników stanowią terapeuci należący do grupy pracowników o najwyższych kwalifikacjach. Ich wynagrodzenie zasadnicze w lipcu 2025 roku wzrośnie o 12,5% (wzrost podstawy z 9 230,57 zł do 10 554,42 zł), co przełoży się to na wzrost pozostałych kosztów zatrudnienia. Na dzień sporządzania raportu (28.05.2025 r) nie ma informacji co do sposobu finansowania podwyżek.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

W 2024 roku kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia został zrealizowany w 100%, niestety nie pozwoliło to wypracować zysku. W analizie na najbliższe lata prognozowane jest osiągnięcie zysku. Osiągnięcie dodatnich wyników finansowych w najbliższych latach będzie możliwe przy pełnej realizacji umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz wycenie świadczeń adekwatnej do ponoszonych kosztów.

.....
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

.....
Data i podpis Dyrektora jednostki