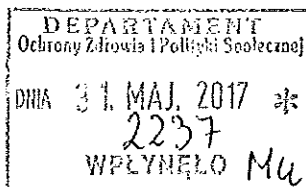
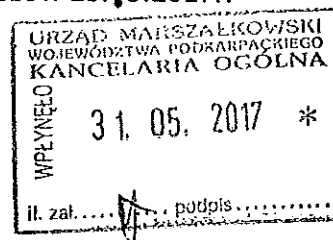


WOJEWÓDZKI OŚRODEK TERAPII UZALEŻNIEŃ
w Rzeszowie
ul. Ślemiańskiego 17
35-203 RZESZÓW
tel. (17) 86 11 640, 86 11 744
NIP 813-28-78-407, REGON: 140724284



2017. Nr 13
Rzeszów 23.05.2017r.



Samorząd Województwa Podkarpackiego

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień w Rzeszowie

Na podstawie art. 53a ust.5 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (Dz.U.2016, poz. 1638, t.j.)

Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień w Rzeszowie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego nr 0000006937.

Zakład działa pod firmą „Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień w Rzeszowie”

Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień w Rzeszowie.

Zgodnie z art. 4 ustawy o działalności leczniczej oraz statutem, WOTU w Rzeszowie, jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty swojej działalności. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. nr 121 z 1994 z późniejszymi zmianami) oraz Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. nr 112 poz.654 z 2011r.) z późniejszymi zmianami.

Raport sporządzony na podstawie sprawozdania finansowego za 2016r zawiera analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej, wraz z opisem przyjętych założeń oraz informacji o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień w Rzeszowie.

Wzrost dotyczył rzeczowych aktywów trwałych i był wynikiem zakupu sprzętu komputerowego w celu wdrożenia elektronicznej dokumentacji medycznej,

- w aktywach obrotowych zmalał o : 110.354,88 zł.

Spadek wartości aktywów obrotowych powstał w skutek niższego kontraktu z NFZ oraz poniesionych wydatków na zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania do wdrożenia elektronicznej dokumentacji medycznej.

Bilans Pasywa

Nazwa pozycji	BO	Na dzień: 31.12.2016
A. Kapitały (fundusze) własne	471 151,75	474 016,44
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	55 705,06	55 705,06
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	402 986,36	415 446,69
VIII. Zysk (strata) netto	12 460,33	2 864,69
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	255 176,15	191 323,60
I. Inne rezerwy na zobowiązania	1 576,36	1 576,36
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 576,36	1 576,36
i. długoterminowe	1 576,36	1 576,36
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	253 599,79	189 747,24
2. Wobec pozostałych jednostek	250 506,55	186 839,39
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 111,17	4 110,02
i. do 12 miesięcy	12 111,17	4 110,02
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	124 475,16	98 471,17
h) z tytułu wynagrodzeń	113 920,22	84 062,20
i) inne	0,00	196,00
3. Fundusze specjalne	3 093,24	2 907,85
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	726 327,90	665 340,04

Kapitał własny wyniósł 71,25 % pasywów i w porównaniu ze stanem na koniec poprzedniego okresu zwiększył się o kwotę 2.864,69 zł., Wpływ na tą zmianę miał wypracowany zysk za 2016 r.

Kapitał obcy wyniósł 28,75% pasywów i w 2016 przedstawiał się następująco

- rezerwy na zobowiązania: 1.576,76 zł.,
- zobowiązanie krótkoterminowe : 189.839,39 zł.,

Rachunek zysku i strat

Nazwa pozycji	BO	Na dzień: 31.12.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 664 394,00	1 628 125,40
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	1 664 334,00	1 628 125,40
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto sprzedaży towarów i materiałów	60,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 658 262,12	1 634 342,73
I. Amortyzacja	5 121,30	7 904,98
II. Zużycie materiałów i energii	45 238,09	51 621,09
III. Usługi obce	148 253,68	194 033,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 218,70	1 853,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 213 987,88	1 150 102,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	233 811,31	220 082,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 631,16	8 745,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	6 131,88	-6 217,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 677,00	8 124,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	4 677,00	8 124,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	793,80
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	793,80
F. Zysk/strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	10 808,88	1 112,87
G. Przychody finansowe	1 651,45	1 751,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 651,45	1 751,82
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	12 460,33	2 864,69
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk/strata brutto (I+/-J)	12 460,33	2 864,69
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty	0,00	0,00
N. Zysk/strata netto (K-L-M)	12 460,33	2 864,69

W 2016 WOTU w Rzeszowie osiągnął zysk w kwocie 2.864.69 zł. W porównaniu do roku poprzedniego nastąpił spadek przychodów ze sprzedaży o kwotę 36.268,60 zł., tj. 2,2% nastąpiło również zmniejszenie kosztów działalności o kwotę 23.919,39 zł., tj. 1,5 %

Analiza oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finasowej na podstawie wskaźników:

1. Wskaźniki zyskowności

- Wskaźnik zyskowności netto(%) – 0,18
- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej(%) – 0,07
- Wskaźnik zyskowności aktywów(%) – 0,41

2. Wskaźnik płynności

- Wskaźnik bieżącej płynności – 3,15
- Wskaźnik szybkiej płynności – 3,15

3. Wskaźnik efektywności

- Wskaźnik rotacji należności (w dniach) – 38,21
- Wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach) – 50,00

4. Wskaźnik zadłużenia

- Wskaźnik zadłużenia aktywów(%) – 28,76
- Wskaźnik wypłacalności – 0,46

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomicznofinansowej			
Grupa	Wskaźnik	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto(%)	0,18	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej(%)	0,07	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów(%)	0,41	3
RAZEM:			9
Wskaźnik płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	3,15	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	3,15	10
RAZEM:			20
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	38	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	50	7
RAZEM:			10
Wskaźnik zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	29	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,46	10
RAZEM:			20
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW :			59

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe .

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej – 2017 rok			
Grupa	Wskaźnik	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto(%)	0,15	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej(%)	0,07	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów(%)	0,38	3
RAZEM:			9
Wskaźnik płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	3,20	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	3,20	10
RAZEM:			20
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	37	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	48	7
RAZEM:			10
Wskaźnik zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	29	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,46	10
RAZEM:			20
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW :			59

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej – 2018 rok			
Grupa	Wskaźnik	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto(%)	0,18	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej(%)	0,09	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów(%)	0,43	3
RAZEM:			9
Wskaźnik płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	3,18	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	3,18	10
RAZEM:			20
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	36	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	41	7
RAZEM:			10
Wskaźnik zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	27	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,44	10
RAZEM:			20
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW :			59

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej – 2019 r			
Grupa	Wskaźnik	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto(%)	0,18	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej(%)	0,07	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów(%)	0,41	3
RAZEM:			9
Wskaźnik płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	3,15	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	3,15	10
RAZEM:			20
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	38	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	50	7
RAZEM:			10
Wskaźnik zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	26	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,47	10
RAZEM:			20
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW :			59

Zdolność jednostki do kontynuowania działalności.

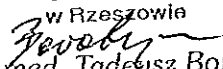
Sytuacja majątkowa i finansowa WOTU w Rzeszowie jest stosunkowo dobra , potwierdzają to wskaźniki ekonomiczne oparte o realny stan aktywów i pasywów bilansu oraz kosztów i przychodów rachunku zysków i strat:

- wynik finansowy dodatni
- majątek WOTU w Rzeszowie uległ nieznacznemu zmniejszeniu ,
- struktura źródeł finansowania majątku na poziomie lat ubiegłych
- wskaźniki ekonomiczno- finansowe w ocenie punktowej prezentują się pozytywnie

Funkcjonowanie WOTU w Rzeszowie w dużym stopniu zależne jest od wartości zawartych kontraktów z NFZ wraz z aneksami uwzględniającymi tzw. nadwykonania (wartość zawartych z NFZ na 2016 r. kontraktów to 1.597.596 00 zł. natomiast wartość zawartych z NFZ kontraktów z aneksami 1.626.710 00 zł) . Niski udział zobowiązań krótkoterminowych w sumie pasywów pozytywnie oddziałuje na trwałość struktury finansowania.

W 2016 roku nie odnotowano żadnych znaczących zdarzeń mających wpływ na sytuację ekonomiczną jednostki.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno-finansowej, prognozy i danych gospodarczych stwierdzam, że nie występuje w najbliższych trzech latach zagrożenie kontynuacji działalności Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień w Rzeszowie.

Dyrektor
Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień
w Rzeszowie

lek. med. Tadeusz Boratyn