R A P O R T

o sytuacji ekonomiczno - finansowej

Miejskiej Przychodni Specjalistycznej w Toruniu

za 2020 rok

Toruń, 31.05.2021 r.

Informacje ogólne

Miejska Przychodnia Specjalistyczna w Toruniu utworzona uchwałą Nr 617/97 Rady Miejskiej Torunia z dnia 18 grudnia 1997r. w sprawie przekształcenia publicznego zakładu opieki zdrowotnej Szpitala Miejskiego z Przychodnią Specjalistyczną w Toruniu i utworzenia publicznych zakładów opieki zdrowotnej jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, w rozumieniu ustawy z dn. 15 kwietnia 2011r. o dział. leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654 ze zm.)

Przychodnia działa na podstawie:

1) ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654 ze zm.),
2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych
   ze środków publicznych (Dz. U. Z 2008r., Nr 164 poz. 1027 ze zm.),
3) ustawy z dn. 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.),
4) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.),
5) Statutu,
6) innych przepisów regulujących działalność samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Zakres udzielanych przez MPS świadczeń zdrowotnych obejmuje w szczególności:

1) udzielanie podstawowych i specjalistycznych świadczeń zdrowotnych w warunkach ambulatoryjnych lub domowych;
2) opiekę zdrowotną w zakresie pielęgniarstwa i położnictwa środowiskowego;
3) rehabilitację leczniczą;
4) świadczenia z zakresu ortodoncji;
5) świadczenia z zakresu medycyny pracy;
6) badania diagnostyczne;
7) opiekę nad dziećmi i młodzieżą niepełnosprawną.

MPS prowadzi działalność w 3 lokalizacjach:

- przy ul. Uniwersyteckiej 17 (siedziba MPS),
- przy ul. Łyskowskiego 15 (ośrodek rehabilitacji),
- przy ul. Smoczej (druga poradnia podstawowej opieki zdrowotnej).

Od 2020 roku Dyrektorem MPS jest Lidia Jaskulska-Grzechowiak.

I. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej za rok 2020

dokonana na podstawie analizy następujących grup wskaźników:

L.P	Grupa	Wskaźniki	Wartość	Ocena
1.	**Wskaźniki zyskowności**	1) Wskaźnik zyskowności netto %	1,96	3
		2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej %	2,09	3
		3)Wskaźnik zyskowności aktywów	3,76	4
		Suma		**10**
2.	**Wskaźniki płynności**	1) Wskaźnik bieżącej płynności	1,99	12
		2) Wskaźnik szybkiej płynności	1,91	13
		Suma		**25**
3.	**Wskaźniki efektywności**	1) Wskaźnik rotacji należności w dniach	28,77	3
		2) Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	16,30	7
		Suma		**10**
4.	**Wskaźniki zadłużenia**	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów %	25,94	10
		2) Wskaźnik wypłacalności	1,11	6
		Suma		**16**
		Łączna wartość punktów		**61**

na 70 możliwych do uzyskania tj. 87 % oceny maksymalnej

W porównaniu do roku 2019 (47 pkt) ocena jest wyższa o 14 pkt.

1. Wskaźniki zyskowności – określają zdolność podmiotu do generowania zysków czyli ekonomiczną efektywność działalności. Dodatnie wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty. W przypadku MPS wszystkie wskaźniki uzyskują wartość dodatnią.

a/ Wskaźnik zyskowności netto wynosi 1,96 - otrzymany wynik informuje o tym, w jakim stopniu dana sprzedaż jest opłacalna, czyli ile zysku na jednym złotym osiągniętego przychodu ze sprzedaży.

b/ Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej wynosi 2,09 – pozwala to na sprawdzenie, w jakim stopniu posiadane aktywa ogółem są zdolne do generowania zysku czyli, jaką wartość zysku osiągnięto przy wykorzystaniu posiadanego majątku, pokazuje miarę efektywności zarządzania zasobami. Im wyższy wskaźnik tym lepsza sytuacja finansowa jednostki.

c/ Wskaźnik zyskowności aktywów wynosi 3,76 – informuje o wielkości zysku przypadającego na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza ogólną zdolność aktywów do generowania zysku.

2. Wskaźniki płynności - to zdolność podmiotu do terminowego regulowania swoich bieżących zobowiązań. Na podstawie wskaźnikowej analizy płynności finansowej, można określić poziom oraz efektywność zarządzania płynnością w podmiocie. Właściwe zarządzanie polega na takim dysponowaniu środkami pieniężnymi, aby wpływy zawsze pokryły wydatki. Głównym źródłem wpływów środków pieniężnych dla MPS jest kontrakt zawarty z NFZ.

a/ Wskaźnik bieżącej płynności wynosi 1,99 - przedstawia zdolność regulowania bieżących (krótkoterminowych) zobowiązań podmiotu poprzez upłynnienie posiadanych aktywów obrotowych. Im wyższa wartość wskaźnika, tym mniejszy jest udział zobowiązań bieżących w aktywach obrotowych. W praktyce przyjmuje się, że optymalna wartość wskaźnika powinna znajdować się w przedziale 1,5 - 2,0. Rosnąca tendencja wskaźnika bieżącej płynności finansowej (w 2019 r wyniósł 1,15) świadczy o polepszającej się zdolności regulowania zobowiązań krótkoterminowych. Oznacza to także poprawę płynności MPS, czyli lepszego wykorzystania posiadanego majątku obrotowego, spłacając zobowiązania bieżące na czas.

b/ Wskaźnik szybkiej płynności wynosi 1,91 - określa możliwości podmiotu w zakresie pokrycia zobowiązań bieżących aktywami o wyższym stopniu płynności (należności krótkoterminowe, inwestycje krótkoterminowe). W tym celu, z aktywów obrotowych wyłączono zapasy, gdyż ich upłynnienie może być znacznie utrudnione. Wartość tego wskaźnika powinna być większa lub równa 1,0, wtedy można stwierdzić, że podmiot jest w stanie na czas uregulować bieżące zobowiązania - bez konieczności upłynniania rzeczowych aktywów obrotowych.

3. Wskaźniki efektywności

a/ Wskaźnik rotacji należności (w dniach) – określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskaźnik ten pozwala ocenić sprawność windykacji należności przez podmiot. W MPS wskaźnik ten mieści się w przedziale wartości poniżej 45 dni – wynosi 28,77 dnia, co oznacza bardzo dobrą ściągalność należności z czym wiąże się również terminowe regulowanie zobowiązań.

b/ Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) – określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. W MPS wynosi on 16,3 dnia, co przekłada się na wiarygodność Przychodni jako partnera biznesowego i często pozwala na zawarcie korzystniejszych umów.

4. Wskaźniki zadłużenia

a/ Wskaźnik zadłużenia aktywów – informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. W MPS wynosi 25,94% (poniżej 40%) i również jest potwierdzeniem wiarygodności finansowej. Wartość wskaźnika na tym poziomie pokazuje umiejętność wykorzystywania przez MPS zewnętrznych źródeł finansowania dla zwiększenia efektywności działania.

b/ Wskaźnik wypłacalności – określa wielkość kapitałów obcych przypadającą na jednostkę kapitału własnego. W MPS wynosi 1,11% czyli mieści się w pożądanym przedziale 1,01 – 2,00.

Porównanie wskaźników w latach 2018 – 2020 wyliczonych na podstawie sprawozdań finansowych.

Wskaźnik	2018	2019	2020
wsk. zyskowności netto	0	0	3
wsk. zysk. dział. operacyjnej	0	0	3
wsk. zyskowności aktywów	0	0	4
wsk. bieżącej płynności	8	8	12
wsk. szybkiej płynności	13	13	13
wsk. rotacji należności	3	3	3
wsk. rotacji zobowiązań	7	7	7
wsk. zadłużenia aktywów	10	10	10
wskaźnik wypłacalności	6	6	6
Razem pkt (ocena max. 70 pkt)	**47**	**47**	**61**

MPS uzyskuje maksymalne oceny:

- wskaźnika bieżącej płynności (12 pkt na 12 możliwych)
- wskaźnika szybkiej płynności (13 pkt na 13 możliwych)
- wskaźnika efektywności – rotacji należności (3 pkt na 3 możliwe)
- wskaźnika zadłużenia aktywów (10 pkt na 10 możliwych)

II. Analiza przychodów

Struktura przychodów:

Lp	Źródło przychodu	2018	%	2019	%	2020	%	Dynamika
1	2	3	4	5	6	7	8	9=7:5
1	Sprzedaż na rzecz NFZ	9 266 521	59,99	10 043 800	54,82	10 255 526	59,76	102,11
2	Sprzedaż na rzecz innych podmiotów	3 357 691	21,74	4 882 255	26,65	4 325 491	25,21	88,60
3	Sprzedaż na rzecz os. fizycznych	1 443 528	9,35	1 556 206	8,49	1 173 150	6,84	75,39
4	Pozostała sprzedaż	890 576	5,77	900 234	4,91	882 450	1,97	98,02
5	Przychody finansowe	8 201	0,05	2 647	0,01	708	0,01	26,75
6	Programy profilaktyczne, dotacje	480 280	3,22	936 786	5,11	522 668	6,22	55,79
	Razem:	**15 446 797**	**100**	**18 321 928**	**100**	**17 159 993**	**100**	**93,66**

W 2018r. ok. 60% przychodów MPS działającej jako SPZOZ stanowiły przychody od publicznego płatnika – NFZ, w 2019r. niespełna 55%, natomiast w 2020r. poziom przychodów od NFZ wzrósł do ok. 60%. Powodem takiej sytuacji jest zawieszenie działalności MPS i brak możliwości realizacji usług przez laboratorium, pracownię RTG i USG.

Podkreślenia wymaga, iż inne podmioty, na rzecz których MPS wykonuje świadczenia jako podwykonawca również są finansowane przez NFZ :

- w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej - SSM w Toruniu ,
- w zakresie opieki psychiatrycznej - Wojewódzki Szpital Zespolony w Toruniu ,
- w zakresie badań diagnostycznych (laboratorium, rtg, usg) - poradnie i praktyki podstawowej opieki zdrowotnej , co determinuje poziom możliwych do wynegocjowania cen sprzedaży tych usług.

Zasady finansowania przez głównego płatnika w obszarze działalności Przychodni nie uległy istotnej zmianie - NFZ nadal ustala sztywne ceny za tzw. punkt rozliczeniowy nie biorąc pod uwagę kosztów i specyfiki działania różnych poradni. Negocjacje w tym zakresie nie były i nadal nie są prowadzone.

Ceny za pkt w największym dla MPS segmencie działalności (świadczenia specjalistyczne, rehabilitacja) uległy w 2020r. roku niewielkiemu wzrostowi (1 – 5%) nie zaspakajając tym samym oczekiwań płacowych fizjoterapeutów, diagnostów laboratoryjnych i pozostałego personelu.

Aktualne pozostaje stwierdzenie o braku korelacji miedzy faktycznym kosztem udzielanego świadczenia a jego wyceną. Zwiększanie przychodów z poza NFZ ma korzystny efekt finansowy.

Struktura kontraktów zawartych przez MPS z NFZ

Przychody MPS w ramach umów z NFZ	2018	%	2019	%	2020	%	Dynamika
1	2	3	4	5	6	7	8=6:4
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (AOS, ASDK, KAOS, Opieka psychiatryczna)	4 944 790	53,36	5 008 446	49,87	5 427 672	52,92	108,37
w tym AOS	4 526 155		5 008 446				
Rehabilitacja lecznicza	2 471 919	26,68	2 911 039	28,98	2 552 912	24,89	87,70
Podstawowa Opieka Zdrowotna	1 667 436	17,99	1 934 803	19,26	2 086 225	20,34	107,83
Leczenie stomatologiczne	182 376	1,97	189 511	1,89	188 717	1,84	99,58
Razem:	**9 266 521**	**100**	**10 043 799**	**100**	**10 255 526**	**100**	**102,11**

Jak wynika z powyższych tabel najwyższą wartość stanowią kontrakty zawarte z NFZ:
- w zakresie lecznictwa specjalistycznego (52 - 55 %) ,
- w zakresie rehabilitacji leczniczej (25 – 28 %) ,
- w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej (17 – 20 %) .

Ważną częścią pozyskiwanych przychodów jest sprzedaż na rzecz innych podmiotów - stanowiąca około 25% przychodów. MPS ma zawartych kilkadziesiąt umów na wykonywanie badań diagnostycznych oraz umowę z SSM w Toruniu na usługi w zakresie nocnej i świątecznej opieki oraz z WSZ w Toruniu w zakresie lecznictwa psychiatrycznego.

MPS jest świadczeniodawcą dla większości podmiotów nie posiadających swojego zaplecza diagnostycznego. Od kilku lat w zakresie badań laboratoryjnych bardzo agresywnie działają prywatne firmy konkurencyjne oferując niższe ceny badań.

Duża część przychodów – 8 - 10 % to sprzedaż na rzecz osób fizycznych . Dotyczy to wyłącznie świadczeń, które nie są bezpośrednio przedmiotem umowy z NFZ – badania laboratoryjne i obrazowe.

III. Analiza kosztów

Struktura kosztów działalności operacyjnej MPS na podstawie RZiS

Lp	Rodzaj kosztu	2018	%	2019	%	2020	%	Dynamika
1	2	3	4	5	6	7	8	9=7:5
1	Zużycie materiałów i energii	1 987 615	12,26	2 086 901	11,35	1 839 417	11,06	88,14
2	Usługi obce	5 131 162	31,65	6 686 245	36,35	5 789 023	34,80	86,58
3	Podatki i opłaty	78 498	0,48	50 856	0,28	52 816	0,31	103,85
4	Wynagrodzenia za pracę	6 672 378	41,15	7 258 204	39,46	6 721 566	40,40	92,61
5	Świadcz.na rzecz pracowników	1 302 182	8,03	1 412 922	7,68	1 421 461	8,54	100,60
6	Pozostałe koszty	175 693	1,08	46 989	0,26	45 312	0,27	96,43
7	Amortyzacja	868 122	5,35	851 804	4,63	767 431	4,61	90,09
	Razem:	**16 215 650**	**100**	**18 393 921**	**100**	**16 637 026**	**100**	**90,45**

Z przedstawionych danych wynika, iż największy udział w kosztach mają koszty osobowe i mają tendencję rosnącą (podwyżki dla pielęgniarek, wzrost wynagrodzeń dla pozostałych pracowników - wzrost minimalnego wynagrodzenia za prace, zatrudnienie dodatkowych osób obsługujących ruch pacjentów w związku z epidemią).

IV. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Prognozowane wyniki finansowe

			WYK 2020		PRO 2021		PRO 2022		PRO 2023	
L.P	**Grupa**	**Wskaźniki**	**Wartość**	**Ocena**	**Wartość**	**Ocena**	**Wartość**	**Ocena**	**Wartość**	**Ocena**
1.	**Wskaźniki zyskowności**	1) Wskaźnik zyskowności netto %	1,96	3	3,89	4	-2,83	0	**-4,23**	**0**
		2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej %	2,09	3	3,89	4	-2,83	0	-4,23	0
		3)Wskaźnik zyskowności aktywów	3,74	4	8,40	5	-6,16	0	-9,67	0
		Suma		**10**		**13**		**0**		0
2.	**Wskaźniki płynności**	1) Wskaźnik bieżącej płynności	1,57	12	1,76	12	1,17	8	1,08	8
		2) Wskaźnik szybkiej płynności	1,50	13	1,71	13	1,12	13	1,04	13
		Suma		**25**		**25**		**21**		21
3.	**Wskaźniki efektywności**	1) Wskaźnik rotacji należności w dniach	28,77	3	24,69	3	23,26	3	22,11	3
		2) Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	16,30	7	14,10	7	14,93	7	17,70	7
		Suma		**10**		**10**		**10**		10
4.	**Wskaźniki zadłużenia**	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów %	25,94	10	25,68	10	23,67	10	27,70	10
		2) Wskaźnik wypłacalności	1,11	6	0,84	8	0,92	8	1,67	6
		Suma		**16**		**18**		**18**		16
		Łączna wartość punktów		**61**		**66**		**49**		**47**

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe 2021 -2022 została opracowana zgodnie z zasadą samofinansowania wyrażoną w art.52 ustawy : samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

W prognozie na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej. Prognoza na 2021r. zakłada dodatni wynik finansowy na poziomie 772.491 zł. Jeżeli do końca roku, nie wystąpią nie przewidziane okoliczności, planowany wynik finansowy jest realny do osiągnięcia. Na kolejne lata obrotowe założono przychody w 2022r. na poziomie planowanych na 2021r., a na 2023r. na poziomie o 1% wyższym. Zaplanowano natomiast wzrost kosztów, głownie wynagrodzeń, biorąc pod uwagę wzrost minimalnego wynagrodzenia oraz roszczenia poszczególnych grup zawodowych.

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Magdalena Kudlińska

DYREKTOR
Miejskiej Przychodni Specjalistycznej
w Toruniu

Lidia Jaskulska-Grzechowiak

MIEJSKA PRZYCHODNIA SPECJALISTYCZNA
ul. Uniwersytecka 17
87-100 TORUŃ
tel./fax (56) 611-99-88
www.mps.torun.pl e-mail sekretariat@mps.torun.pl
NIP 956-19-50-790, REGON 870597412
(pieczęć jednostki)

Załącznik nr 1

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(prognoza)

(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:				
		2019 WYK	2020 WYK	2021 PRO	2022 PRO	2023 PRO
1.	2.	3.	4.		5.	6.
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**16 893 034,67**	**15 902 244,34**	**18 595 811,00**	**18 595 811,00**	**18 781 769,11**
	- od jednostek powiązanych					
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 912 064,67	15 861 502,34	18 595 811,00	18 595 811,00	18 781 769,11
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-19 030,00	40 742,00		0,00	
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				0,00	
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**18 393 921,33**	**16 637 026,28**	**18 592 320,00**	**20 100 969,60**	**20 558 009,98**
I.	Amortyzacja	851 803,78	767 430,84	834 000,00	867 360,00	867 360,00
II.	Zużycie materiałów i energii	2 086 900,99	1 839 417,37	2 276 000,00	2 503 600,00	2 503 600,00
III.	Usługi obce	6 686 245,00	5 789 023,11	6 800 000,00	7 072 000,00	7 142 720,00
IV.	Podatki, opłaty, w tym:	50 856,00	52 816,00	58 000,00	60 320,00	62 732,80
	- podatek akcyzowy				0,00	
V.	Wynagrodzenia	7 258 203,96	6 721 565,57	7 137 600,00	7 994 112,00	8 313 876,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 412 922,25	1 421 461,33	1 434 720,00	1 549 497,60	1 611 477,50
	- emerytalne				0,00	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	46 989,35	45 312,06	52 000,00	54 080,00	56 243,20
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00	
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**-1 500 886,66**	**-734 781,94**	**3 491,00**	**-1 505 158,60**	**-1 776 240,87**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**1 407 217,74**	**1 297 783,33**	**1 269 000,00**	**1 458 560,00**	**1 440 102,40**
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 200,00			0,00	
II.	Dotacje	967 143,24	879 692,72	30 000,00	170 000,00	100 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	435 874,50	418 090,61	1 239 000,00	1 288 560,00	1 340 102,40
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**282 640,24**	**203 872,62**	**500 000,00**	**520 000,00**	**520 000,00**
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		60,75		0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	282 640,24	203 811,87	**500 000,00**	520 000,00	520 000,00
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**-376 309,16**	**359 128,77**	**772 491,00**	**-566 598,60**	**-856 138,47**
G.	**Przychody finansowe**	**2 647,30**	**707,78**	**0,00**	0,00	**0,00**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:				0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				0,00	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:				0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				0,00	
II.	Odsetki, w tym:	2 647,30	707,78		0,00	
	- od jednostek powiązanych				0,00	
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				0,00	
	- w jednostkach powiązanych				0,00	
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				0,00	
V.	Inne				0,00	
H.	**Koszty finansowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,00**
I.	Odsetki, w tym:				0,00	
	- dla jednostek powiązanych				0,00	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				0,00	
	- w jednostkach powiązanych				0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				0,00	
IV.	Inne				0,00	
I	**Zysk (strata) brutto**	**-373 661,86**	**359 836,55**	**772 491,00**	**-566 598,60**	**-856 138,47**
J.	**Podatek dochodowy**		**22 229,00**		0,00	
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**				0,00	
L.	**Zysk (strata) netto**	**-373 661,86**	**337 607,55**	**772 491,00**	**-566 598,60**	**-856 138,47**

Toruń 30.04.2021r.

Wioletta Bulińska
Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych :

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Magdalena Kudlińska

Lidia Jaskulska-Grzechowiak
Data i podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Miejskiej Przychodni Specjalistycznej
w Toruniu
Lidia Jaskulska-Grzechowiak

MIEJSKA PRZYCHODNIA SPECJALISTYCZNA
ul. Uniwersytecka 17
87-100 TORUŃ
tel./fax (56) 611-99-88
www.mps.torun.pl e-mail sekretariat@mps.torun.pl
NIP 879-19-50-790, REGON 8705974 2

BILANS (prognoza)
Miejskiej Przychodni Specjalistycznej

Jednostka

AKTYWA		2019 WYK	2020 WYK	2021 PRO	2022 PRO	2023 PRO
0		1	2	3	4	5
A. Aktywa trwałe	01	**7 375 981,69**	**6 790 389,27**	**6 605 046,87**	**7 188 472,96**	**6 751 931,34**
I. Wartości niematerialne i prawne	02	**21 465,02**	**15 635,01**	**150 000,00**	**1 000 000,00**	**1 000 000,00**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03					
2. Wartość firmy	04					
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	21 465,02	15 635,01	150 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06					
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	**7 354 516,67**	**6 774 754,26**	**6 455 046,87**	**6 188 472,96**	**5 751 931,34**
1. Środki trwałe	08	7 354 516,67	6 774 754,26	6 455 046,87	6 188 472,96	5 751 931,34
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09					
b) budynki,lokale,prawa do lok.i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	5 496 112,23	5 227 504,11	4 966 128,90	4 717 822,46	4 481 931,34
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	1 028 760,43	879 753,73	900 000,00	1 000 000,00	800 000,00
d) środki transportu	12					
e) inne środki trwałe	13	829 644,01	667 496,42	588 917,97	470 650,50	470 000,00
2. Środki trwałe w budowie	14					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15					
III. Należności długoterminowe	16	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1. Od jednostek powiązanych	17					
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18					
3. Od pozostałych jednostek	19					
IV. Inwestycje długoterminowe	20	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1. Nieruchomości	21					
2. Wartości niematerialne i prawne	22					
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	25					
- inne papiery wartościowe	26					
- udzielone pożyczki	27					
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28					
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	30					
- inne papiery wartościowe	31					
- udzielone pożyczki	32					
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33					
c) w pozostałych jednostkach	34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	35					
- inne papiery wartościowe	36					
- udzielone pożyczki	37					
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38					
4. Inne inwestycje długoterminowe	39					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42					
B. Aktywa obrotowe	43	**1 719 029,46**	**2 188 335,56**	**2 806 657,83**	**1 786 008,42**	**1 975 443,61**
I. Zapasy	44	**86 428,69**	**92 042,64**	**71 005,71**	**71 005,71**	**71 005,71**
1. Materiały	45	86 428,69	92 042,64	71 005,71	71 005,71	71 005,71
2. Półprodukty i produkty w toku	46					
3. Produkty gotowe	47					
4. Towary	48					
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49					
II. Należności krótkoterminowe	50	**1 329 311,98**	**1 177 471,71**	**1 338 007,40**	**1 031 620,16**	**1 221 055,35**
1. Należności od jednostek powiązanych	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	53					

PASYWA		2019 WYK	2020 WYK	2021 PRO	2022 PRO	2023 PRO
0		1	2	3	4	5
A. Kapitał (fundusz) własny	01	**1 758 445,98**	**2 096 053,53**	**2 868 544,53**	**2 301 945,93**	**1 445 807,46**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	02	8 087 256,92	8 087 256,92	8 087 256,92	8 087 256,92	8 087 256,92
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	03					
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	04					
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	05					
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	06					
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	07					
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	08					
- na udziały (akcje) własne	09					
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	10	-5 955 149,08	-6 328 810,94	-5 991 203,39	-5 218 712,39	-5 785 310,99
VI. Zysk (strata) netto	11	-373 661,86	337 607,55	772 491,00	-566 598,60	-856 138,47
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	12					
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13	**7 336 565,17**	**6 882 671,30**	**6 543 160,17**	**6 672 535,45**	**7 281 567,49**
I. Rezerwy na zobowiązania	14	**1 271 301,00**	**1 230 559,00**	**1 271 301,00**	**871 919,00**	**871 919,00**
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15					
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16	1 271 301,00	1 230 559,00	1 271 301,00	871 919,00	871 919,00
- długoterminowe	17	871 919,00	945 152,00	871 919,00	672 228,00	672 228,00
- krótkoterminowe	18	399 382,00	285 407,00	399 382,00	199 691,00	199 691,00
3. Pozostałe rezerwy	19	0,00	0,00	0,00	0,00	
- długoterminowe	20					
- krótkoterminowe	21					
II. Zobowiązania długoterminowe	22	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1. Wobec jednostek powiązanych	23					
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	24					
3. Wobec pozostałych jednostek	25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	26					
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	27					
c) inne zobowiązania finansowe	28					
d) zobowiązania wekslowe	29					
e) inne	30					
III. Zobowiązania krótkoterminowe	31	**1 083 935,24**	**1 098 433,55**	**1 145 830,60**	**1 252 238,06**	**1 545 830,60**
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	34					
- powyżej 12 miesięcy	35					
b) inne	36					
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	39					
- powyżej 12 miesięcy	40					
b) inne	41					
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	42	1 005 556,56	1 021 305,10	1 049 524,31	1 155 931,77	1 449 524,31
a) kredyty i pożyczki	43					
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	44					
c) inne zobowiązania finansowe	45					
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	46	690 508,72	729 388,89	707 482,16	813 889,62	1 007 482,16
- do 12 miesięcy	47	690 508,72	729 388,89	707 482,16	813 889,62	1 007 482,16
- powyżej 12 miesięcy	48					
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	49					
f) zobowiązania wekslowe	50					
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	51	306 014,02	281 129,69	321 671,28	321 671,28	421 671,28
h) z tytułu wynagrodzeń	52	7 399,98				
i) inne	53	1 633,84	10 786,52	20 370,87	20 370,87	20 370,87

- powyżej 12 miesięcy	54						*4. Fundusze specjalne*	54	78 378,68	77 128,45	96 306,29	96 306,29	96 306,29
b) inne	55						**IV. Rozliczenia międzyokresowe**	55	**4 981 328,93**	**4 553 678,75**	**4 126 028,57**	**4 548 378,39**	**4 863 817,89**
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*1. Ujemna wartość firmy*	56					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*2. Inne rozliczenia międzyokresowe*	57	4 981 328,93	4 553 678,75	4 126 028,57	4 548 378,39	4 863 817,89
- do 12 miesięcy	58						- długoterminowe	58	4 494 974,13	4 108 490,03	3 722 005,93	4 185 521,83	4 385 521,00
- powyżej 12 miesięcy	59						- krótkoterminowe	59	486 354,80	445 188,72	404 022,64	362 856,56	478 296,89
b) inne	60							60					
3. Należności od pozostałych jednostek	61	1 329 311,98	1 177 471,71	1 338 007,40	1 031 620,16	1 221 055,35		61					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	1 292 905,12	1 145 614,11	1 316 861,10	1 010 473,86	1 200 000,00		62					
- do 12 miesięcy	63	1 292 905,12	1 145 614,11	1 316 861,10	1 010 473,86	1 200 000,00		63					
- powyżej 12 miesięcy	64							64					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65	61,80	100,59	90,95	90,95			65					
c) inne	66	36 345,06	31 757,01	21 055,35	21 055,35	21 055,35		66					
d) dochodzone na drodze sądowej	67							67					
III. Inwestycje krótkoterminowe	68	**284 442,42**	**900 246,70**	**1 305 702,75**	**591 440,58**	**591 440,58**		68					
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	284 442,42	900 246,70	1 305 702,75	591 440,58	591 440,58		69					
a) w jednostkach powiązanych	70	0,00	0,00	0,00	0,00			70					
- udziały lub akcje	71							71					
- inne papiery wartościowe	72							72					
- udzielone pożyczki	73							73					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74							74					
b) w pozostałych jednostkach	75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		75					
- udziały lub akcje	76							76					
- inne papiery wartościowe	77							77					
- udzielone pożyczki	78							78					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79							79					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	284 442,42	900 246,70	1 305 702,75	591 440,58	591 440,58		80					
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	81	273 548,72	893 764,95	1 300 000,00	585 737,83	585 737,83		81					
- inne środki pieniężne	82	10 893,70	6 481,75	5 702,75	5 702,75	5 702,75		82					
- inne aktywa pieniężne	83							83					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84							84					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	**18 846,37**	**18 574,51**	**91 941,97**	**91 941,97**	**91 941,97**		85					
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86							86					
D. Udziały (akcje) własne	87							87					
Aktywa razem (suma poz. A i B i C i D)	88	**9 095 011,15**	**8 978 724,83**	**9 411 704,70**	**8 974 481,38**	**8 727 374,95**	**Pasywa razem (suma poz. A i B)**	88	**9 095 011,15**	**8 978 724,83**	**9 411 704,70**	**8 974 481,38**	**8 727 374,95**

Toruń, 30.04.2021r.

Wioletta Bulińska
Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych :

z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Magdalena Kudlińska

Lidia Jaskulska-Grzechowiak
Data i podpis kierownika jednostki :

DYREKTOR
Miejskiej Przychodni Specjalistycznej
w Toruniu

Lidia Jaskulska-Grzechowiak

Załącznik nr 2

Założenia na 2021 i 2022 rok.

Rachunek zysków i strat na lata 2021 i 2022 sporządzono w oparciu o dane historyczne. Przychody i koszty na udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej uwzględniono zgodnie z zawartą umową ze Specjalistycznym Szpitalem Miejskim w Toruniu. Program szczepień ochronnych przeciwko grypie dla mieszkańców Torunia po 65 roku życia, który obowiązywał do 2020 roku, jest aktualnie w fazie konkursu i trudno określić czy będzie realizowany przez MPS. Badania i szczepienia związane z COVID mogą stanowić dodatkowy przychód.

1. Zakupy zgodnie z planem zakupów inwestycyjnych

rok 2021 – planowane aktywa trwałe netto roku 2020 minus planowana amortyzacja plus planowane zakupy 1500 tys. zł

rok 2022 – planowane aktywa trwałe netto roku 2021 minus planowana amortyzacja. W 2022 roku zaplanowano zakupy inwestycyjne 500 tys. zł.
Wartość rzeczowych aktywów trwałych w poszczególnych latach uzależniona jest od zakupów inwestycyjnych i okresu naliczenia amortyzacji.

2. Zapasy na poziomie 71 tys. w latach 2021 i 2022, wg planu na 2020.

3. Należności z tytułu dostaw i usług w roku 2021 ustalono w oparciu o III kwartał roku 2020, zmniejszając w roku 2022 z uwagi na dobrą ściągalność

z tytułu VAT ok. 100 zł

z tytułu spłaty pożyczek, lata 2021 – 2022 utrzymano na poziomie 21 tys. zł

środki pieniężne w latach 2021 i 2022 zmniejszono w porównaniu do roku 2020.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przyjęto na poziomie planu roku 2020.

5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne – zostały utrzymane w roku 2021 na poziomie planu roku 2020, natomiast w roku 2022 wykazany jest spadek rezerw,

wzrost wynagrodzeń w roku 2021 podyktowany jest wzrostem minimalnego wynagrodzenia od 01.01.2021 r.

6. Zobowiązania krótkoterminowe

z tytułu podatków, ubezpieczeń przyjęto kwotę na poziomie 321 tys. zł i utrzymano na jednakowym poziomie w kolejnych latach

z tytułu dostaw i usług wzrost z uwagi na wyższe koszty niż przychody i zakupy inwestycyjne

fundusze specjalne – kwota ta wynika z wysokości odpisu na ZFŚS i wypłat zgodnie z Regulaminem Świadczeń Socjalnych MPS w Toruniu.

7. Rozliczenia międzyokresowe

spadek wartości rozliczeń międzyokresowych wynika z wysokości dotacji na zakupy inwestycyjne i całkowitego zamortyzowania w poszczególnych latach pozycji środków trwałych z dotacji w okresach amortyzacyjnych wg stawek i grup KŚT.

Planowane założenia mimo strat netto na przełomie roku 2021 i 2022 nie spowodują konieczności pokrycia przez organ założycielski prognozowanych strat.

DYREKTOR
Miejskiej Przychodni Specjalistycznej
w Toruniu

Lidia Jaskulska-Grzechowiak