

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
OŚRODKA DLA OSÓB UZALEŻNIONYCH SP ZOZ
„NOWY DWOREK”
NOWY DWOREK 46
66-200 ŚWIEBODZIN
(KOREKTA)**

Ośrodek dla Osób Uzależnionych
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
» **NOWY DWOREK** «
Nowy Dworek 46, 66-200 Świebodzin
tel. 68 38 101 67
NIP 927-10-28-363 REGON 001286406

Nowy Dworek, 2024-09-18

SPIS TREŚCI

- I. Opis jednostki:
 1. Dane rejestrowe i przedmiot działalności jednostki
 2. Struktura organizacyjna
- II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 rok
 1. Analiza wskaźnikowa
 2. Ocena punktowa wraz z interpretacją
- III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2024-2026
 1. Analiza SWOT
 2. Założenia do prognozy przychodów i kosztów
- IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

I. Opis jednostki

1. Dane rejestrowe i przedmiot działalności jednostki

Ośrodek dla Osób Uzależnionych SP ZOZ „Nowy Dworek” zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000032948 oraz Rejestrze Wojewody Lubuskiego pod numerem 000000003859 i posiada osobowość prawną.

Posiada nadany numer NIP 9271028363 oraz numer REGON 001286406-00029.

Jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej nadzorowanym przez Województwo Lubuskie.

Siedzibą Ośrodka jest miejscowość Nowy Dworek w gminie Świebodzin.

Uchwałą nr 219/3010/21 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 9 listopada 2021 roku powołano na stanowisko Dyrektora Ośrodka pełniącą dotychczasowe obowiązki - Panią Agnieszkę Góras na okres 6 lat, tj. do dnia 14 listopada 2027 roku.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku jednostkę reprezentowała Agnieszka Góras zajmująca stanowisko Dyrektora.

Ośrodek udziela świadczeń zdrowotnych w warunkach całodobowej opieki.

Do najważniejszych zadań należą:

- diagnostyka uzależnienia i powikłań psychiatrycznych, somatycznych i neurologicznych,
- terapia zmierzająca do zmiany zachowań w kierunku utrzymania abstynencji,
- tworzenie i odtwarzanie u pacjenta nawyku wykonywania czynności sanitarnych i higienicznych, samoobsługi i regularnej pracy w formie ergoterapii,
- rozwijanie aktywności pacjenta w kierunku społecznie pożądanym, zgodnie z jego aspiracjami i możliwościami,
- umożliwianie rehabilitacji zawodowej,
- umożliwianie pacjentom kontynuowania nauki lub innych form kształcenia,
- indywidualnych działań konsultacyjno-edukacyjnych,
- interwencji socjalnych,
- ewaluacji postępów leczenia i rehabilitacji,

- umożliwianie pacjentom kończącym program leczniczo-rehabilitacyjny reintegracji w warunkach środowiskowych,
- leczenia substytucyjnego.

Wykonując powyższe zadania Ośrodek udziela świadczeń zdrowotnych w zakresie leczenia osób od uzależnień środków psychoaktywnych.

Pacjenci przebywający w poszczególnych obiektach realizują kolejne etapy programu Ośrodka, którego nadrzędnym celem jest wyjście z nałogu oraz powrót do życia w społeczeństwie.

Miejscem udzielania świadczeń zdrowotnych jest teren Ośrodka w nowym Dworcu 46 w lokalizacji jego komórek organizacyjnych:

- Nowy Dworek 46, 66-200 Świebodzin;
- Świebodzin ul. Mała 5 66-200 Świebodzin;
- Jordanowo 53, 66-200 Świebodzin;
- Glińsk 35, 66-200 Świebodzin;
- Kostrzyn n/Odrą ul. Kard. S.Wyszyńskiego 23, 66-470 Kostrzyn

2. Struktura organizacyjna

Organami Ośrodka są: Dyrektor, który reprezentuje jednostkę na zewnątrz podejmując samodzielnie decyzje i ponosząc odpowiedzialność za jego zarządzanie oraz Rada Społeczna jako organ doradczy i opiniotwórczy.

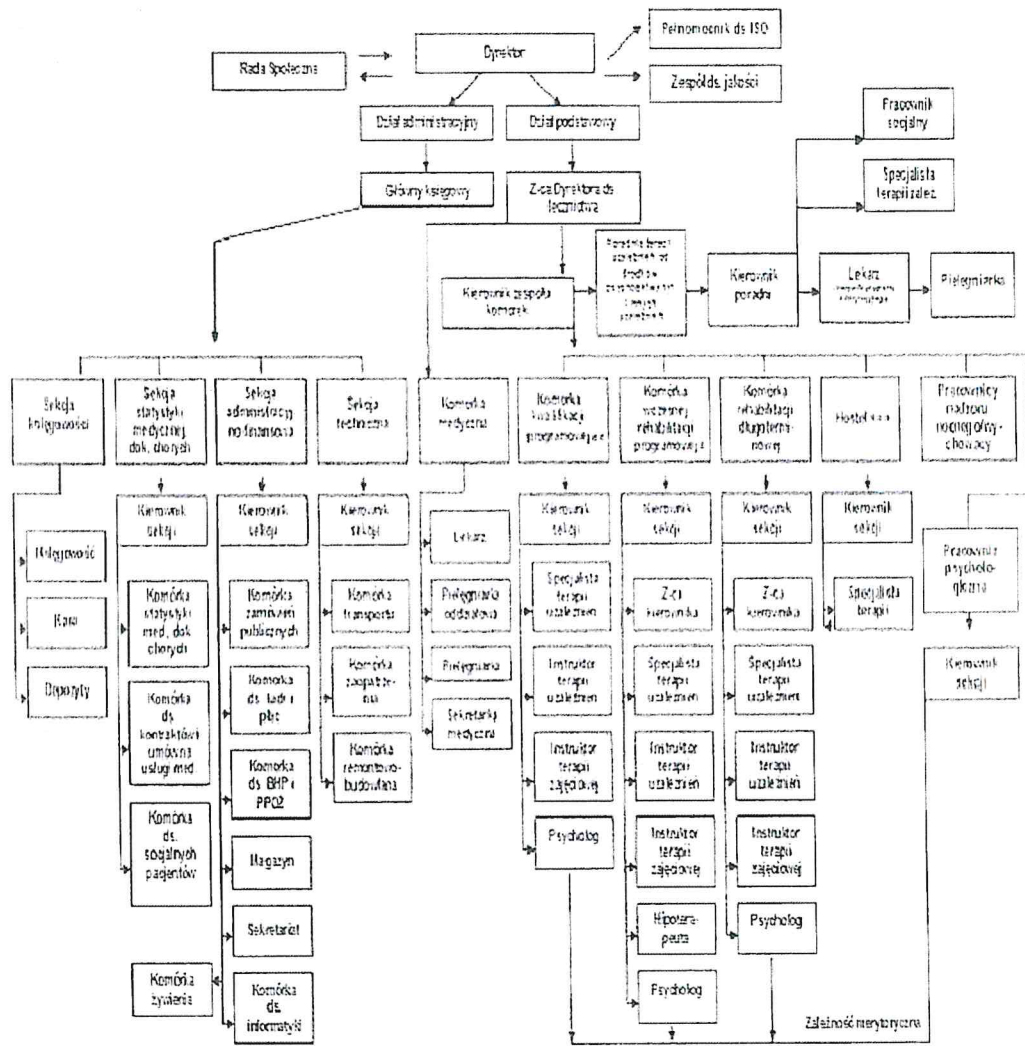
Ośrodek w swojej strukturze organizacyjnej posiada następujące komórki:

1. Dział podstawowy, obejmujący:

- Komórkę medyczną
- Komórkę kwalifikacji programowej
- Całodobowy oddział rehabilitacji dla uzależnionych od substancji psychoaktywnych ze współistniejącymi zaburzeniami psychotycznymi,
- Całodobowy oddział rehabilitacji dla uzależnionych od substancji psychoaktywnych,
- Hostel dla osób uzależnionych od substancji psychoaktywnych,
- Pracownicy nadzoru/wychowawcy,

- Poradnię terapii uzależnień od substancji psychoaktywnych i innych uzależnień
2. Dział administracji obejmujący następujące komórki:
- Sekcję księgowości,
 - Sekcję statystyki medycznej i dokumentacji chorych,
 - Sekcję administracyjno-finansową,
 - Sekcję techniczną,
 - Zespół ds. jakości

Organizację i zadania komórek organizacyjnych oraz warunki współdziałania między tymi jednostkami dla zapewnienia sprawności funkcjonowania Ośrodka pod względem leczniczym, administracyjnym i gospodarczym określa „Schemat struktury organizacyjnej”, który zawarto poniżej



Załącznik nr 1

Natomiast struktura zatrudnienia na 31 grudnia 2023 roku przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba osób		Liczba etatów	
	Umowa o pracę	Umowa zlecenia	Umowa o pracę	Umowa zlecenia
Dział Podstawowy				
- lekarze	5	6	4	
- pielęgniarki	9	4	8	
- psychologodzy	10	1	9,4	
- specjaliści terapii uzależnień	25	-	24,75	
- instruktorzy terapii uzależnień	4	-	4	
- instruktorzy terapii zajęciowej	3	-	3	
- dietetyk	1	-	0,5	
- instruktorzy hipoterapii	2	-	2	
- wychowawcy	13	6	13	
- pracownik socjalny	2	1	2	
Razem:	74	18	70,65	
Dział Administracji				
- dyrektor	1	-	1	
- główny księgowy	1	-	1	
- p.o. główny księgowy	1	-	1	
- kierownik sekcji administracyjnej	1	-	1	
- kierownik sekcji technicznej	1	-	1	
- pracownik administracyjny	1	-	1	
- pracownik administr.-kasjer	1	-	1	
- pracownik ds. pracowniczych	1	-	1	
- referent ds. administracyjnych	3	-	3	
- księgowka	1	-	1	
- informatyk	-	1	-	
Razem:	12	1	12	
Sekcja Statystyki medycznej, dokumentacji chorych i informatyki				
- kierownik sekcji	1	-	1	
- statystyk medyczny	1	-	1	

- rejestratorka medyczna	2	-	2	
Razem:	4	-	4	
Pracownicy obsługi				
- magazynier	1		1	
- kucharze	2		2	
- konserwatorzy	1		1,3	
- kierowcy	3	5	3	
Razem:	7	5	7,3	
<u>Ogółem:</u>	<u>97</u>	<u>24</u>	<u>93,95</u>	

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 rok

1. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe wg Rozp. Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku (Dz.U. poz. 832 z 2017 roku)

a) **Wskaźniki zyskowności** – określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu. Gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

- Wskaźnik zyskowności netto (%) =

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$$

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne+ przychody finansowe

Lp.	Przedziały i wartości	Ocena
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) =

$$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$$

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
+ pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Przedziały i wartości	Ocena
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 3,0%	3
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4
4	powyżej 5,0%	5

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

- Wskaźnik zyskowności aktywów (%) =

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}, \text{ gdzie}$$

średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	Przedziały i wartości	Ocena
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

b) Wskaźniki płynności - określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań.

W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

- Wskaźnik bieżącej płynności =

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)

Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Przedziały i wartości	Ocena
1	poniżej 0,60%	0
2	od 0,60% do 1,0%	4
3	powyżej 1,0% do 1,5%	8
4	powyżej 1,5,0% do 3,0%	12
5	powyżej 3,0% lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

- Wskaźnik szybkiej płynności =

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasy

Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Przedziały i wartości	Ocena
1	poniżej 0,5%	0
2	od 0,5% do 1,0%	8
3	powyżej 1,0% do 2,5%	13
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

c) Wskaźniki efektywności

- Wskaźnik rotacji należności (w dniach) =

Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)

-----, gdzie
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	Przedziały i wartości	Ocena
1	poniżej 45 dni	3
2	od 45 dni do 60 dni	2
3	od 61dni do 90 dni	1
4	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściągalnością swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

- wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =

Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)
 ----- , gdzie
 Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	Przedziały i wartości	Ocena
1	do 60 dni	7
3	od 61dni do 90 dni	4
4	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

d) Wskaźniki zadłużenia

- wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =

(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%

 Aktywa razem

Lp.	Przedziały i wartości	Ocena
1	poniżej 40%	10
2	od 40% do 60 %	8
3	powyżej 60 % do 80 %	3
4	powyżej 80 %	0

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

- wskaźnik wypłacalności =

$$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$$

Lp.	Przedziały i wartości	Ocena
1	od 0,00 do 0,50	10
2	od 0,51 do 1,00	8
3	od 1,01 do 2,00	6
4	od 2,01 do 4,00	4
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

2. Interpretacja wartości wskaźników oraz ocena punktowa wg analizy wskaźnikowej jednostki za 2023 rok

$$\text{Wskaźnik zyskowności netto} = \frac{4\,285\,073,71 \times 100\%}{21\,129\,449,16 + 918\,519,36 + 178\,176,85} = 19,28\%$$

Na podstawie uzyskanego wyniku osiągnięty zysk netto za 2023 rok stanowi 19,28 % przychodów ogółem.

$$\text{Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej} = \frac{4\,119\,689,89 \times 100\%}{21\,129\,449,16 + 918\,519,36} = 18,68\%$$

Jednostka osiągnęła wskaźnik wielkości 18,68% co stanowi, że każdy otrzymany 1 złoty z działalności operacyjnej przynosi 0,1868 zł zysku.

$$\text{Wskaźnik zyskowności aktywów} = \frac{4\,285\,073,71 \times 100\%}{(10\,954\,602,70 + 7\,451\,982,36) / 2} = \mathbf{46,56\%}$$

Wielkość tego wskaźnika pokazuje efektywność wykorzystania aktywów. Im wyższy poziom, tym korzystniej dla jednostki. Oznacza to, że jedna złotówka zaangażowanego majątku generuje prawie 47 groszy zysku.

$$\text{Wskaźnik bieżącej płynności} = \frac{7\,983\,835,58 - 73\,632,72}{679\,250,97 + 728\,312,00} = \mathbf{5,62}$$

Wskaźnik ten obrazuje, że 5,62 razy majątek obrotowy pokrywa zobowiązania bieżące.

$$\text{Wskaźnik szybkiej płynności} = \frac{7\,983\,835,58 - 73\,632,72 - 67\,859,15}{679\,250,97 + 728\,312,00} = \mathbf{5,57}$$

Wskaźnik szybkiej płynności w 2023 roku wyniósł 5,57 i informuje o tym, należności krótkoterminowe są 5,57 razy większe od zobowiązań krótkoterminowych.

$$\text{Wskaźnik rotacji należności} = \frac{((1\,748\,766,74 + 2\,230\,046,18) / 2) \times 365}{21\,129\,449,16} = \mathbf{34,37 \text{ dni}}$$

Wskaźnik rotacji należności w dniach w roku 2023 wyniósł 34,37 dni co oznacza, że przeciętny okres wpływu należności do jednostki następuje średnio około 34 dni.

$$\text{Wskaźnik rotacji zobowiązań} = \frac{((120\,366,78 + 142\,638,44) / 2) \times 365}{21\,129\,449,16} = \mathbf{2,27 \text{ dni}}$$

Wielkość tego wskaźnika obrazuje w jakim średnim okresie spłacane są zobowiązania, w tym przypadku po ponad 2 dniach od otrzymania dokumentów potwierdzających dokonanie transakcji.

$$\text{Wskaźnik zadłużenia aktywów} = \frac{(679\,250,97 + 1\,971\,039,00) * 100\%}{10\,954\,602,70} = 24,19\%$$

Wskaźnik zadłużenia w roku 2023 wyniósł 24,19 co oznacza, że zobowiązania stanowiły blisko 24% aktywów ogółem.

$$\text{Wskaźnik wypłacalności} = \frac{679\,250,97 + 1\,971\,039,00}{7\,393\,662,52} = 0,36$$

Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego wyniósł 0,36 co oznacza, że na jednostkę funduszu własnego przypada 0,36 funduszy obcych.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	19,28	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	18,68	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	46,56	5
		<u>1.Razem:</u>	<u>15</u>
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	5,62	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	5,57	10
			<u>2.Razem:</u>
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34,37	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	2,27	7
			<u>3.Razem:</u>
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	24,19	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,36	10
			<u>4.Razem:</u>
Łączna wartość punktów:			65

W wyniku przeprowadzonej analizy wskaźnikowej opartej o realny stan aktywów i pasywów bilansu oraz przychodów i kosztów rachunku zysków i strat oraz oceny punktowej stwierdza się co następuje:

- Z uwagi na specyfikę działalności jednostki nie zakłada się maksymalizacji wskaźników zyskowności, gdyż głównym celem jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, a wskaźnik poniżej 0,0 % wskazuje na poniesienie straty zarówno z działalności operacyjnej jak i całej działalności i informuje o braku efektywnej działalności.
- Wskaźniki płynności informują o możliwości spłaty zobowiązań bieżących, w przypadku gdyby stały się natychmiast wymagalne, np. poprzez upłynnienie majątku obrotowego bez konieczności upłynniania części aktywów trwałych. Optymalna wartość tego wskaźnika kształtuje się w granicach od 1,20 do 1,70. Wartość tego wskaźnika w jednostce oznacza nadpłynność.
- Wskaźniki efektywności, w tym wskaźnik rotacji należności informuje z jakim opóźnieniem płatnik przede wszystkim NFZ reguluje płatności. Natomiast wskaźnik rotacji zobowiązań charakteryzuje się na poziomie do 60 dni . który wskazuje na brak problemów z regulowaniem zobowiązań i tym samym naliczania dodatkowych odsetek w przypadku nieterminowej zapłaty oraz w następstwie skierowania spraw na drogę postępowania sądowego.
- Wskaźniki zadłużenia a szczególnie wskaźnik zadłużenia aktywów oraz wypłacalności jest istotny z punktu widzenia funkcjonowania jednostki. Wielkość uzyskana w naszej jednostce wykazuje stabilność finansowania niepiętnych aktywów i tym samym umożliwia wykonywania świadczeń zdrowotnych bez jakichkolwiek problemów.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2024-2026

1. Analiza SWOT

Analiza SWOT polega na podzieleniu zebranych informacji na cztery grupy (cztery kategorie czynników strategicznych):

- mocne strony: wszystko to co stanowi atut, przewagę, zaletę,
- słabe strony: wszystko to co stanowi słabość, barierę, wadę,
- szanse: wszystko to co stwarza szansę korzystnej zmiany,

- zagrożenia: wszystko to co stwarza niebezpieczeństwo zmiany niekorzystnej.

W naszej jednostce analiza pozwoliła ustalić priorytety w polityce zdrowotnej oraz określiła kierunki działań do osiągnięcia założonych celów, przy minimalizacji zagrożeń i słabych stron oraz wykorzystaniem szans i mocnych stron.

Mocne strony	Słabe strony
<ul style="list-style-type: none"> - specyfika działalności jednostki; - ogólnokrajowy obszar działania; - potencjał rozwoju tkwiący w zasobach kadrowych; - zaawansowany proces informatyzacji; - monitorowanie jakości i efektywności pracy podległego personelu; - dysponowanie bazą terapeutyczną; - współpraca z instytucjami ogólnokrajowymi (uczelnie wyższe) oraz innymi podmiotami leczniczymi; - posiadanie rekomendacji Krajowego Centrum Przeciwdziałania Uzależnieniom w zakresie odbywania staży klinicznych; 	<ul style="list-style-type: none"> - rosnące zapotrzebowanie na usługi zdrowotne w związku z systematycznym nasilaniem się zjawiska uzależnień; - braki specjalistycznych kadr medycznych głównie lekarzy ze specjalnością psychiatryczną; - niedostateczna świadomość zdrowotna otoczenia potencjalnych pacjentów; - niedoszacowanie nakładów na ochronę zdrowia ze środków publicznych;
Szanse	Zagrożenia
<ul style="list-style-type: none"> - wdrożenie unijnych standardów opieki zdrowotnej; -rozszerzanie oferty świadczeń zdrowotnych; - akceptacja przez organ założycielski planów rozwoju jednostki; - restrukturyzacja zatrudnienia pod względem dostosowania do mniejszej liczby pacjentów w przypadku wystąpienia zjawiska epidemiologicznego 	<ul style="list-style-type: none"> - wysokie, stale rosnące koszty remontów i modernizacji infrastruktury technicznej oraz wzrostu wynagrodzeń, - niewystarczające środki na finansowanie świadczeń zdrowotnych; - wystąpienie różnych zjawisk związanych z ogólną sytuacją polityczno-gospodarczą kraju

2. Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Na lata 2024-2026 założono wartości umowy o świadczenie usług zdrowotnych Lubuskim Funduszem Narodowego Funduszu Zdrowia w Zielonej Górze na podstawie zawartej umowy na 2024 rok a na lata 2025-2026 uwzględnieniem wskaźnika inflacji na poziomie 6%.

W zakresie udzielania świadczeń medycznych (leczenie substytucyjne) w Poradni Uzależnień w Kostrzynie n/O ustalono, że ich finansowanie przez Lubuski O/NFZ będzie regulowane na podstawie faktycznego wykonania usług.

Reasumując wszystkie prognozy stan przychodów za wykonane świadczenia medyczne w zakresie podstawowym może przedstawiać się następująco:

- 2024 rok – 22.100.000,00 złotych,
- 2025 rok – 23.400.000,00 złotych,
- 2026 rok – 24.800.000,00 złotych.

Natomiast inne przychody kształtować się prawdopodobnie będą na poziomie roku 2023 i wynosić będą analogicznie:

- a) przychody od pracodawców:
 - 2024 rok – 250.000,00 złotych,
 - 2025 rok - 270.000,00 złotych,
 - 2026 rok – 290.000,00 złotych,
- b) pozostałe przychody operacyjne:
 - 2024 rok – 400.000,00 złotych,
 - 2025 rok - 420.000,00 złotych,
 - 2026 rok – 440.000,00 złotych.

Poziomy kosztów działalności operacyjnej tj. amortyzacji, zużycia materiałów, usług obcych, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń mogą znacznie odbiegać od przyjętego dotychczas poziomu. Jednakże wraz z ewentualnym wzrostem minimalnego wynagrodzenia i pochodnych poziomy te mogą ewaluować na niekorzyść innych wydatków. Chcąc utrzymać poziom rentowności na dotychczasowym poziomie niezbędne będzie wprowadzenie odpowiednich korekt poszczególnych rodzajów wydatków i wprowadzenie zaostrożonej dyscypliny finansowej.

Poniższa tabela obrazuje poziomy poszczególnych przychodów kosztów w latach 2024-2026.

	Wyszczególnienie	2024 rok	2025 rok	2026 rok
1	2	3		
I.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	22 350 000,00	23 670 000,00	25 090 000,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 350 000,00	23 670 000,00	25 090 000,00
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
II.	Koszty działalności operacyjnej	22 127 400,00	23 750 000,00	25 490 000,00
1.	Amortyzacja	640 000,00	650 000,00	660 000,00
2.	Zużycie materiałów i energii	3 640 000,00	3 900 000,00	4 400 000,00
3.	Usługi obce	2 408 000,00	2 600 000,00	3 400 000,00
4.	Podatki i opłaty	30 000,00	40 000,00	50 000,00
5.	Wynagrodzenia	11 837 000,00	12 700 000,00	13 000 000,00
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 847 000,00	3 100 000,00	3 200 000,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	725 400,00	760 000,00	780 000,00
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)	222 600,00	-80 000,00	-400 000,00
IV.	Pozostałe przychody operacyjne	400 000,00	420 000,00	440 000,00
V.	Pozostałe koszty operacyjne	10 000,00	10 000,00	10 000,00
VI.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+IV-V)	612 600,00	330 000,00	30 000,00
VII.	Przychody finansowe	150 000,00	160 000,00	170 000,00
VIII.	Koszty finansowe	22 000,00	25 000,00	30 000,00
IX.	Zysk (strata) brutto (VI+VII-VIII)	740 600,00	465 000,00	170 000,00
X.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
XI.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
XII.	Zysk (strata) netto (IX-X-XI)	740 600,00	465 000,00	170 000,00

W dniu 30 kwietnia 2024 r. Rada Ministrów przyjęła Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2024-2027.

Rząd prognozuje, że wzrost PKB Polski w 2024 r. wyniesie 3,1%, a inflacja konsumencka w 2024 r. wyniesie 5,2 %. W pierwszej połowie bieżącego roku inflacja pozostanie na niskim poziomie, a następnie spodziewany jest jej wzrost wynikający z odmrożenia cen prądu i gazu dla gospodarstw domowych.

W założeniach budżetowych Ośrodka na lata 2024-2026 przyjęto wskaźnik inflacji około 6%.

W przypadku niezmienionego poziomu finansowania usług medycznych w następnych latach sytuacja ekonomiczno-finansowa naszej jednostki jak i innych jednostek w sektorze ochrony zdrowia może być zagrożona ze względu na wyraźnie rosnące ceny materiałów i usług oraz wynagrodzeń.

3. Prognoza bilansu na lata 2024-2026

W założeniach przyjęto wynik finansowy w wysokości:

- rok 2024- 740.600,00 złotych (zysk),
- rok 2025- 465.000,00 złotych (zysk),
- rok 2026- 170.000,00 złotych (zysk).

Natomiast poszczególne pozycje bilansu po stronie aktywów oraz pasywów będą oscylować wokół przyjętych założeń na dotychczasowym poziomie, zmiany te obrazuje poniższa tabela

w złotych

Wyszczególnienie	31.12.2024 roku	31.12.2025 roku	31.12.2026 roku
1	2	3	4
A. AKTYWA TRWAŁE, z tego:	2 920 000,00	4 470 000,00	4 870 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne	20 000,00	20 000,00	20 000,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, z tego:	2 900 000,00	4 450 000,00	4 850 000,00
1. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	0,00
2. Budynek i budowle	1 550 000,00	3 500 000,00	4 000 000,00
3. Maszyny i urządzenia	600 000,00	400 000,00	400 000,00
4. Środki transportu	550 000,00	450 000,00	350 000,00
5. Pozostałe środki trwałe	200 000,00	100 000,00	100 000,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	8 490 000,00	6 920 000,00	7 550 000,00
I. Zapasy	55 000,00	60 000,00	60 000,00
II. Należności krótkoterminowe	1 735 000,00	1 710 000,00	1 840 000,00
w tym z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 720 000,00	1 700 000,00	1 800 000,00
w tym z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
1. Inne należności	15 000,00	10 000,00	40 000,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 600 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	100 000,00	150 000,00	150 000,00
Aktywa razem (A+B)	11 410 000,00	11 390 000,00	12 420 000,00
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 134 262,52	8 599 262,52	8 769 262,52
I. Kapitał (fundusz)podstawowy	387 600,78	387 600,78	387 600,78
II. Kapitał (fundusz)zapasowy	7 006 061,74	7 746 661,74	8 211 661,74
III. Kapitał (fundusz) z aktualności wyceny	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI.Zysk (strata) netto	740 600,00	465 000,00	170 000,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA, z tego:	3 275 737,48	2 790 737,48	3 650 737,48
I. Rezerwy na zobowiązania	1 970 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	835 000,00	865 000,00	1 066 000,00
1. z tytułu dostaw i usług	300 000,00	300 000,00	400 000,00
w tym o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. zobowiązania publicznoprawne	370 000,00	400 000,00	470 000,00
3. z tyt. wynagrodzeń	10 000,00	10 000,00	10 000,00
4. inne	150 000,00	150 000,00	180 000,00
5. fundusze specjalne	5 000,00	5 000,00	6 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	470 737,48	125 737,48	784 737,48
Pasywa razem (A+B)	11 410 000,00	11 390 000,00	12 420 000,00

4. Wartość wskaźników ekonomiczno-finansowych wraz z przypisaną im oceną punktową na lata 2024-2026

Wskaźnik zyskowności netto:

Rok 2024 –	3,23 % - tj. 4 pkt.
Rok 2025 -	1,91 % - tj. 3 pkt.
Rok 2026 -	0,66 % - tj. 3 pkt.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej:

Rok 2024 –	2,69 % - tj. 3 pkt.
Rok 2025 -	1,37 % - tj. 3 pkt.
Rok 2026 -	0,12 % - tj. 3 pkt.

Wskaźnik zyskowności aktywów:

Rok 2024 –	6,62 % - tj. 5 pkt.
Rok 2025 -	4,08 % - tj. 5 pkt.
Rok 2026 -	1,43 % - tj. 3pkt.

Wskaźnik bieżącej płynności:

Rok 2024 –	10,05 % - tj. 10pkt.
Rok 2025 -	7,83 % - tj. 10 pkt.
Rok 2026 -	6,94 % - tj. 10 pkt.

Wskaźnik szybkiej płynności:

Rok 2024 –	9,98 % - tj. 10 pkt.
Rok 2025 -	7,76 % - tj. 10 pkt.
Rok 2026 -	6,89 % - tj. 10 pkt.

Wskaźnik rotacji należności:

Rok 2024 –	32,25 dni – tj. 3 pkt.
Rok 2025 -	26,37 dni – tj. 3 pkt.
Rok 2026 -	25,46 dni – tj. 3 pkt.

Wskaźnik rotacji zobowiązań:

Rok 2024–	3,61 dni – tj. 7 pkt.
Rok 2025 -	4,63 dni – tj. 7 pkt.
Rok 2026 -	5,09 dni – tj. 7 pkt.

Wskaźnik zadłużenia aktywów:

Rok 2024 –	24,58% - tj. 10 pkt.
Rok 2025 -	23,40% – tj. 10 pkt.
Rok 2026 -	23,08% - tj. 10 pkt.

Wskaźnik wypłacalności:

Rok 2024 –	0,34 – tj. 10 pkt.
Rok 2025 -	0,31 – tj. 10 pkt.
Rok 2026 -	0,33 – tj. 10 pkt.

**Tabela podsumowująca wartość wskaźników oraz ich ocenę punktową
na lata 2024-2026**

Grupa	Wskaźniki	Rok 2024		Rok 2025		Rok 2026	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	3,23	4	1,91	3	0,66	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2,69	3	1,37	3	0,12	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	6,62	5	4,08	5	1,43	3
		1.Razem:	12	1.Razem:	11	1.Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	10,05	10	7,83	10	6,94	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	9,98	10	7,76	10	6,89	10
		2.Razem:	20	2.Razem:	20	2.Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32,25	3	26,37	3	25,46	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	3,61	7	4,63	7	5,09	7
		3.Razem:	10	3.Razem:	10	3.Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	24,58	10	23,40	10	23,08	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,34	10	0,31	10	0,33	10
		4.Razem:	20	4.Razem:	20	4.Razem:	20
Łączna wartość punktów:			62		61		59

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

W bieżącym okresie nasza placówka boryka się z niedoborem kadry specjalistycznej (specjaliści psychoterapii uzależnień, lekarze psychiatrii, pielęgniarki). Pomimo starań nie udaje nam się uzupełnić w wystarczającym stopniu zatrudnienia na tych stanowiskach, co prowadzi do zaniżonego względem potrzeb placówki kosztu wynagrodzeń w tym zakresie.

Wyzwaniem, które stoi przed nami jest dalsza praca nad poprawieniem jakości technicznej budynków, w których mieszczą się oddziały Ośrodka (rehabilitacja długoterminowa, tzw. podwójna diagnoza i hostel). Zatem istnieje konieczność pozyskania i przeniesienia największego oddziału Ośrodka Filia Mała w Świebodzinie (około 100 pacjentów) do innego budynku. Obecnie wynajmowana na ten cel nieruchomość nie daje gwarancji godnych warunków pobytu pacjentów, generuje olbrzymie koszty wynajmu oraz remontów bieżących, które ze względu na stan infrastruktury cyklicznie się powtarzają. Wobec powyższego Ośrodek stara się obecnie systematycznie gromadzić środki umożliwiające rozpoczęcie procedury przenosin oddziału.

Ośrodek dla Osób Uzależnionych
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
»NOWY DWOREK«
Nowy Dworek 46, 66-200 Świebodzin
tel. 68 38 101 67
NIP 927-10-28-363 REGON 001286406

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Pacuk

DYREKTOR


Agnieszka Góras

OŚRODEK DLA OSÓB
UZALEŻNIONYCH SP ZOZ "NOWY
DWOREK"

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022	
A	Aktywa trwałe	2 970 767,12	2 869 529,67	2 869 529,67
I	Wartości niematerialne i prawne	24 763,71	40 787,29	40 787,29
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne	24 763,71	40 787,29	40 787,29
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 946 003,41	2 828 742,38	2 828 742,38
1	Środki trwałe	2 803 828,01	2 683 607,60	2 683 607,60
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 575 612,44	1 593 087,28	1 593 087,28
c)	urządzenia techniczne i maszyny	618 227,47	891 487,31	891 487,31
d)	środki transportu	568 587,10	156 228,30	156 228,30
e)	inne środki trwałe	41 401,00	42 804,71	42 804,71
2	Środki trwałe w budowie	142 175,40	145 134,78	145 134,78
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek			
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			

B	Aktywa obrotowe	7 983 835,58	4 582 452,69	4 582 452,69
I	Zapasy	67 859,15	96 043,87	96 043,87
1	Materiały	67 859,15	96 043,87	96 043,87
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	Należności krótkoterminowe	2 234 255,18	1 751 602,22	1 751 602,22
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	2 234 255,18	1 751 602,22	1 751 602,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 230 046,18	1 748 766,74	1 748 766,74
	– do 12 miesięcy	2 230 046,18	1 748 766,74	1 748 766,74
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c)	inne	4 209,00	600,00	600,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	2 235,48	2 235,48
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 608 088,53	2 691 350,29	2 691 350,29
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 608 088,53	2 691 350,29	2 691 350,29
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 608 088,53	2 691 350,29	2 691 350,29
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	237 749,05	315 086,15	315 086,15
	– inne środki pieniężne	5 370 339,48	2 376 264,14	2 376 264,14
	– inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73 632,72	43 456,31	43 456,31
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	10 954 602,70	7 451 982,36	7 451 982,36

	PASYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
A	Kapitał (fundusz) własny	7 393 662,52	5 280 347,81	5 280 347,81
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	387 600,78	387 600,78	387 600,78
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 892 747,03	1 885 072,76	1 885 072,76
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 171 759,00	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	4 285 073,71	3 007 674,27	3 007 674,27
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 560 940,18	2 171 634,55	2 171 634,55
I	Rezerwy na zobowiązania	1 971 039,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 971 039,00	0,00	0,00
	– długoterminowa	1 242 727,00	0,00	
	– krótkoterminowa	728 312,00	0,00	
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	679 250,97	1 009 838,98	1 009 838,98
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00

	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	623 137,41	960 114,68	960 114,68
a)	kredyty i pożyczki	0,00	498 000,00	498 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	142 638,44	120 366,78	151 023,55
	– do 12 miesięcy	142 638,44	120 366,78	151 023,55
	– powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	342 597,79	199 571,84	199 571,84
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	358,73	358,73
i)	inne	137 901,18	141 817,33	111 160,56
4	Fundusze specjalne	56 113,56	49 724,30	49 724,30
IV	Rozliczenia międzyokresowe	910 650,21	1 161 795,57	1 161 795,57
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	910 650,21	1 161 795,57	1 161 795,57
	– długoterminowe	659 504,85	1 161 795,57	910 650,21
	– krótkoterminowe	251 145,36	0,00	251 145,36
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	10 954 602,70	7 451 982,36	7 451 982,36

Ośrodek dla Osób Uzależnionych
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
»NOWY DWOREK«
Nowy Dworek 46, 66-200 Świebodzin
tel. 68 38 101 67
NIP 927-10-28-363 REGON 001286406

GLÓWNY KASJEROWY

mgr Katarzyna Pacuk

DYREKTOR

Agnieszka Goras

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

OSRODEK DLA OSÓB
UZALEŻNIONYCH SP
ZOZ "NOWY DWOREK"
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 330 169,16	16 472 478,50	16 472 478,50
	– od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 129 449,16	16 472 478,50	16 472 478,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	200 720,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B	Koszty działalności operacyjnej	18 123 256,74	13 693 592,65	13 693 592,65
I	Amortyzacja	639 077,37	376 226,54	376 226,54
II	Zużycie materiałów i energii	3 255 729,03	2 709 626,76	2 709 626,76
III	Usługi obce	1 951 554,35	1 604 750,34	1 604 750,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11 350,52	12 901,78	12 901,78
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	9 463 623,99	6 957 777,63	6 957 777,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 216 774,57	1 637 893,16	1 637 893,16
	– emerytalne	871 870,95	641 534,09	641 534,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	585 146,91	394 416,44	394 416,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	3 206 912,42	2 778 885,85	2 778 885,85
D	Pozostałe przychody operacyjne	918 519,36	201 960,32	201 960,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje	251 145,36	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	667 374,00	201 960,32	201 960,32
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 741,89	5 519,29	5 519,29
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 959,38	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	2 782,51	5 519,29	5 519,29
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	4 119 689,89	2 975 326,88	2 975 326,88
G	Przychody finansowe	178 176,85	42 918,90	42 918,90
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	a) od jednostek powiązanych, w tym:			
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	b) od jednostek pozostałych, w tym:			
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:	178 176,85	42 918,90	42 918,90
	– od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne			
H	Koszty finansowe	12 793,03	10 571,51	10 571,51
I	Odsetki, w tym:	5 293,03	551,51	551,51
	– dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne	7 500,00	10 020,00	10 020,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	4 285 073,71	3 007 674,27	3 007 674,27
J	Podatek dochodowy			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	4 285 073,71	3 007 674,27	3 007 674,27

Ośrodek dla Osób Uzależnionych
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
» NOWY DWOREK «
Nowy Dworek 46, 66-200 Świebodzin
tel. 68 38 101 67
NIP 927-10-28-363 REGON 001286406

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Pacuk

DYREKTOR

Agnieszka Góras