

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 711).

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:

Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień w Gdańsku

2. Siedziba: 80-142 Gdańsk

3. Adres: ul. Zakopiańska 37

4. Numer identyfikacyjny REGON 191854700

5. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym 0000007008

6. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:

05.08.1999 r., Nr 000000011603

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy.

Ocena sytuacji ekonomicznej WOTU została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Załącznik Tab. Analiza wskaźnikowa za rok 2021.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 62 punkty co stanowi 88,57 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej zakładu.

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

Opis przyjętych założeń.

Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień w Gdańsku prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres trzech lat 2022 – 2024 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Ośrodek pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego. W prognozach uwzględniono uchwalone przez sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2022-2025.

Przyjęte wskaźniki makroekonomiczne

Z wieloletniego planu finansowego Państwa na lata 2022–2025 wynika, że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Prowadzone prace dotyczą zmiany modelu organizacji finansowania i zarządzania służbą zdrowia oraz stopniowym wzroście nakładów na zdrowie.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2022 r. Do prognozy przychodów na lata 2022-2024 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności Ośrodka.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu:

1. Narodowy Fundusz Zdrowia – Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień: umowa zawarta na okres 01.10.2018 r. – 30.09.2023 r. obejmująca następujący zakres świadczeń:
 - a. Program Leczenia Substytucyjnego
 - b. Świadczenia terapii uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu
 - c. Świadczenia dziennej terapii uzależnienia od alkoholu
 - d. Świadczenia rehabilitacyjne dla uzależnionych od substancji psychoaktywnych.
2. Gmina Miasta Gdańsk – Realizacja zadania z zakresu zdrowia publicznego: umowa zawarta do 31.08.2023 roku.

Prognoza przychodów na lata 2022-2024 dotycząca realizacji umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień została sporządzona wg zasad rozliczeń wynikających z obecnie obowiązującej umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Przygotowane przez Radę Ministrów zmiany przepisów dotyczące Narodowego Programu Zdrowia Psychicznego na lata 2017-2022 nie ustalają żadnych nowych rozwiązań w tym zakresie finansowania opieki zdrowotnej. Przepisy określają tylko kierunki zmian i warunki rozwoju psychiatrycznej opieki zdrowotnej oraz wskazują zalecane rozwiązania organizacyjne polegające na zapewnieniu opieki doraźnej, stacjonarnej dziennej, ambulatoryjnej i środowiskowej dla określonej populacji.

Przyjęto następujące założenia:

1. wzrost przychodów oparty został o:
 - uchwalony przez Radę Ministrów w kwietniu br. Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2022-2025, zgodnie z którym prognozowane wskaźniki poziomu PKB na lata 2023-2024 przyjmują wartość odpowiednio: 3,2% i 3,0%,

- zagwarantowany ustawowo wskaźnik procentowy produktu krajowego brutto określający wysokość środków finansowych przeznaczanych na finansowanie ochrony zdrowia (art. 131c ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych) wynoszący w latach 2022, 2023 i 2024 odpowiednio 5,75% PKB, 6,00% PKB i 6,2% PKB,

- wzrost kosztów poza kosztami wynagrodzeń oparto o prognozowane wskaźniki inflacji: dla roku 2023 – 7,8% i dla roku 2024 – 4,8%,

- dla wzrostu wynagrodzeń przyjęto wskaźniki wzrostu kosztów pracy wg WFPF: w 2023 rok – 10,1%, 2024 rok – 3,5%.

W prognozie uwzględniono również skutki planowanych działań inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień oraz w ramach projektu e-Zdrowie polegających na realizacji następujących zadań:

- budowa i dostosowanie infrastruktury pasywnej, dostawa urządzeń aktywnych sieci LAN, budowa i wdrożenie systemów dziedzinowych, platformy regionalnej (Projekt Pomorskie e-Zdrowie),

- wymianę instalacji wodno-kanalizacyjnej, elektrycznej z dobudową zewnętrznej windy w budynku w Smażynie,

- pozyskiwanie w ramach OZE energii elektrycznej i ciepłej z pompy ciepła i paneli fotowoltaicznych w budynku w Smażynie,

- przebudowę wejścia głównego (schody) do budynku w Smażynie,

- wymiana samochodów.

Podsumowanie

Załącznik Tab. Plik: Analiza wskaźnikowa – prognoza na lata 2022-2024.

Podstawą działalności Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych osobom posiadającym uprawnienia z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie. Ośrodek nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Celem Ośrodka jest równoważenie kosztów przychodami. W związku z powyższym uzyskanie w 2021 roku 62 punktów i w prognozach na rok 2022 – 59 punktów, w 2023 roku – 59 punktów, w 2024 roku – 59 punktów sumarycznie ze wszystkich kategorii wskaźników przy wskaźniku zyskowności wynoszącym 12 punktów w 2021 r., po 9 punktów w latach 2022 - 2024 przy wysokiej wartości wskaźnika płynności oraz maksymalnych wartościach wskaźników zadłużenia i efektywności świadczy o stabilizacji ekonomiczno-finansowej ośrodka i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

p.o. D Y R E K T O R

Justyna Rozbicka-Stanisławska

BILANS - ANALIZA PIONOWA

KOD	Wyszczególnienie	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	32,04	31,12	36,79	63,88	57,79
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	14,05	11,83
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	14,05	11,83
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	32,04	31,12	36,79	49,83	45,96
A.II.1.	Środki trwałe	25,93	23,77	29,19	48,53	45,69
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8,35	7,79	7,91	6,77	7,16
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16,52	14,93	14,44	18,58	18,60
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1,01	0,86	1,13	19,28	16,87
A.II.1.d	środki transportu	0,00	0,00	5,52	3,75	2,93
A.II.1.e	inne środki trwałe	0,04	0,20	0,18	0,14	0,13
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	6,11	7,35	7,61	1,30	0,28
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	67,96	68,88	63,21	36,12	42,21
B.I.	Zapasy	0,44	0,55	0,61	0,56	0,62
B.I.1.	Materiały	0,36	0,50	0,54	0,50	0,55
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4.	Towary	0,08	0,06	0,06	0,06	0,07
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.	Należności krótkoterminowe	8,40	11,90	10,87	8,36	9,35
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	8,40	11,90	10,87	8,36	9,35
B.II.3.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8,40	11,90	10,87	8,36	9,35
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	8,40	11,90	10,87	8,36	9,35
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.c	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	59,00	56,30	51,60	27,08	32,10
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	59,00	56,30	51,60	27,08	32,10
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	8,62	40,20	34,43	11,55	15,16
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	8,62	40,20	34,43	11,55	15,16
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	50,38	16,10	17,17	15,53	16,94
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	50,38	16,10	17,17	15,53	16,94
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,11	0,12	0,13	0,12	0,14
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM AKTYWA	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

KOD	Wyszczególnienie	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
1	2	3	4	5	6	7
	PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	67,34	66,19	67,50	58,94	63,54
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	18,66	17,40	17,67	15,14	16,00
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	43,34	45,41	49,53	42,69	46,30
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI.	Zysk (strata) netto	5,34	3,38	0,30	1,11	1,25
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	5,34	3,38	0,30	1,11	1,25
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32,66	33,81	32,50	41,06	36,46
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	5,41	8,24	8,75	7,84	8,53
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5,41	6,39	6,81	6,12	6,67
B.I.2.-	długoterminowa	3,96	5,74	6,12	5,51	6,00
B.I.2.-	krótkoterminowa	1,45	0,64	0,68	0,62	0,67
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0,00	1,85	1,94	1,71	1,87
B.I.3.-	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.3.-	krótkoterminowe	0,00	1,85	1,94	1,71	1,87
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.e.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4,60	3,78	3,81	3,59	3,97
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.b.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4,60	3,78	3,81	3,59	3,97
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4,15	3,40	3,80	3,58	3,97
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	4,15	3,40	3,80	3,58	3,97
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.i.	inne	0,40	0,37	0,00	0,00	0,00
B.III.4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	22,65	21,79	19,95	29,64	23,95
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	22,65	21,79	19,95	29,64	23,95
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	22,05	21,24	19,38	28,86	23,13
	- dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	22,05	21,24	19,38	28,86	23,13
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	0,60	0,56	0,57	0,78	0,82
	- dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0,60	0,56	0,57	0,78	0,82
	RAZEM PASYWA	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Data sporządzenia:

Sporządził:

Zatwierdził

p.o. D Y R E K T O R
Justyna Rozbicka-Stanisławska

BILANS - ANALIZA POZIOMA

KOD	Wyszczególnienie	2 021			2 022			2 023			2 024		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
		AKTYWA											
A.	Aktywa trwałe	76 801	0,04	318 106	0,16	2 313 273	1,03	-657 911	-0,14				
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	1 004 117	#DZIEL/0!	-204 227	-0,20				
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!				
A.I.2.	Wartość firmy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!				
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	1 004 117	#DZIEL/0!	-204 227	-0,20				
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!				
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	76 801	0,04	318 106	0,16	1 309 156	0,58	-453 684	-0,13				
A.II.1.	Środki trwałe	-25 494	-0,02	309 250	0,21	1 681 802	0,94	-379 154	-0,11				
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00				
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-29 975	-0,03	-43 681	-0,05	443 847	0,50	-70 723	-0,05				
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	-5 290	-0,09	15 744	0,29	1 309 263	18,90	-237 286	-0,17				
A.II.1.d	środki transportu	0	#DZIEL/0!	338 333	#DZIEL/0!	-70 000	-0,21	-70 000	-0,26				
A.II.1.e	inne środki trwałe	9 771	3,98	-1 145	-0,09	-1 308	-0,12	-1 145	-0,12				
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	102 295	0,29	8 856	0,02	-372 646	-0,80	-74 530	-0,80				
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!				
A.III.	Należności długoterminowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!				
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!				
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!				
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!				
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!				
A.IV.1.	Nieruchomości	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!				
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!				
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!				
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!				
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!				
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!				
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!				
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!				
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!				

A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.	Aktywa obrotowe	341 431	0,09	-411 700	-0,10	-1 288 695	-0,33	272 256	0,11
B.I.	Zapasy	8 671	0,34	2 686	0,08	2 895	0,08	1 921	0,05
B.I.1.	Materiały	9 958	0,48	2 404	0,08	2 592	0,08	1 719	0,05
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.I.3.	Produkty gotowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.I.4.	Towary	-1 287	-0,26	282	0,08	303	0,08	202	0,05
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.	Należności krótkoterminowe	252 720	0,52	-74 004	-0,10	-68 340	-0,10	34 970	0,06
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.1.b.	inne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.2.b.	inne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	252 720	0,52	-74 004	-0,10	-68 340	-0,10	34 970	0,06
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	252 783	0,52	-74 004	-0,10	-68 340	-0,10	34 970	0,06
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	252 783	0,52	-74 004	-0,10	-68 340	-0,10	34 970	0,06
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!

A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.VI.	Zysk (strata) netto	-99 434	-0,32	-191 994	-0,91	61 325	3,37	4 800	0,06	0,06	0,06
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	-99 434	-0,32	-191 994	-0,91	61 325	3,37	4 800	0,06	0,06	0,06
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	208 063	0,11	-111 770	-0,05	1 821 575	0,47	-969 045	-0,16	0,03	0,03
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	198 058	0,63	23 764	0,05	24 414	0,05	16 808	0,03	0,03	0,03
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	83 006	0,26	19 852	0,05	20 845	0,05	13 132	0,03	0,03	0,03
B.I.2.-	długoterminowa	127 249	0,55	17 858	0,05	18 751	0,05	11 813	0,03	0,03	0,03
B.I.2.-	krótkoterminowa	-44 243	-0,53	1 994	0,05	2 094	0,05	1 319	0,03	0,03	0,03
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	115 052	#DZIEL/0!	3 912	0,03	3 569	0,03	3 676	0,03	0,03	0,03
B.I.3.-	długoterminowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.I.3.-	krótkoterminowe	115 052	#DZIEL/0!	3 912	0,03	3 569	0,03	3 676	0,03	0,03	0,03
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.3.e.	inne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	-31 546	-0,12	-1 930	-0,01	23 335	0,10	12 327	0,05	0,05	0,05
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.b.	inne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!

B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.2.b.	inne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	-31 546	-0,12	-1 930	-0,01	23 335	0,10	12 327	0,05		
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!		
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!		
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!		
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-29 000	-0,12	21 171	0,10	23 290	0,10	12 297	0,05		
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	-29 000	-0,12	21 171	0,10	23 290	0,10	12 297	0,05		
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!		
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!		
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!		
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-2 651	-0,97	28	0,39	30	0,30	20	0,15		
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!		
B.III.3.i.	inne	105	0,00	-23 129	-1,00	15	0,14	10	0,08		
B.III.4.	Fundusze specjalne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!		
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń społecznych (ZFŚS)	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!		
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	41 552	0,03	-133 604	-0,10	1 773 826	0,73	-998 180	-0,24		
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!		
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	41 552	0,03	-133 604	-0,10	1 773 826	0,73	-998 180	-0,24		
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	41 552	0,03	-133 604	-0,10	876 497	0,74	-499 090	-0,24		
	- dotacje z budżetu państwa	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!		
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	41 551	0,03	-133 604	-0,10	876 497	0,74	-499 090	-0,24		
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	0	0,00	0	0,00	20 832	0,60	0	0,00		
	- dotacje z budżetu państwa	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!		
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0,00	0	0,00	20 832	0,60	0	0,00		
	RAZEM PASYWA	418 232	0,07	-93 595	-0,02	1 901 075	0,17	-884 745	-0,05		

Data sporządzenia:

Sporządził:

Zatwierdził:

p.o. DYREKTOR

Justyna Rozbicka-Stanisławska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - ANALIZA PIONOWA

KOD	Wyszczególnienie	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	94,73	94,26	94,46	94,81	94,91
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	96,45	97,62	94,00	94,38	94,49
A.I.1.	sprzedanych NFZ	92,89	95,95	89,49	90,19	90,41
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	pozostałych	3,56	1,67	4,51	4,19	4,08
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-1,72	-3,36	0,46	0,43	0,42
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	99,72	99,87	99,94	100,00	100,00
B.I.	Amortyzacja	2,16	1,88	1,65	2,15	4,04
B.II.	Zużycie materiałów i energii	13,31	14,71	16,29	15,96	15,80
B.II.1.	Materiałów	11,30	12,69	14,41	14,12	13,98
B.II.1.a.	- leków	4,38	4,36	4,59	4,50	4,45
B.II.1.b.	- żywności	2,70	3,85	4,96	4,86	4,81
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	0,53	0,39	0,21	0,21	0,21
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	0,00	0,12	0,28	0,27	0,27
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	0,43	0,40	0,49	0,48	0,48
B.II.1.f.	- pozostałe	3,24	3,57	3,88	3,80	3,76
B.II.2.	Energii	2,02	2,02	1,88	1,84	1,82
B.II.2.a.	- elektrycznej	0,76	0,74	0,71	0,69	0,69
B.II.2.b.	- ciepłej	1,26	1,27	1,17	1,15	1,14
B.II.2.c.	- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.	Usługi obce	47,23	48,07	40,24	40,15	39,32
B.III.1.	remontowe	0,23	0,24	0,58	0,57	0,56
B.III.2.	transportowe	0,04	0,03	0,10	0,10	0,10
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	43,51	43,30	34,83	34,84	34,07
B.III.4.	pozostałe usługi	3,44	4,49	4,74	4,64	4,59
B.IV.	Podatki i opłaty	0,29	0,42	0,48	0,47	0,46
	w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	29,11	28,68	34,15	34,16	33,41
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	26,51	24,64	30,58	30,60	29,92
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	2,60	4,04	3,57	3,57	3,49
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7,20	5,87	6,79	6,78	6,64
	- składki na ubezpieczenia społeczne	4,17	3,99	5,31	5,31	5,20
	- składki na fundusz pracy	0,33	0,38	0,27	0,26	0,26
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,42	0,24	0,34	0,33	0,33
	- w tym podróże służbowe	0,10	0,00	0,02	0,02	0,02
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	15,50	-56,51	-1 848,42	-368,43	-358,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4,85	5,74	5,29	4,96	4,86
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.	Dotacje, w tym:	4,08	4,21	3,21	2,99	2,91
	- dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	4,08	4,21	3,21	2,99	2,91
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	0,77	1,52	2,08	1,97	1,95
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	0,66	0,59	0,54	1,22	1,41
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,28	0,13	0,00	0,00	0,00
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,13	0,00	0,00	0,00
E.III.	Inne koszty operacyjne	0,28	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	92,94	99,87	32,89	78,87	79,00
G.	Przychody finansowe	0,42	0,00	0,25	0,23	0,23
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,42	0,00	0,25	0,23	0,23
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,06	0,00	0,00
H.I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.IV.	Inne	0,00	0,00	0,06	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
J.	Podatek dochodowy	0,85	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	99,15	100,00	100,00	100,00	100,00

Lp.	Wyszczególnienie	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
1	Suma Przychodów	5 271 935	5 859 367	6 463 328	7 172 700	7 592 000
2	Suma Kosztów	4 959 672	5 649 198	6 445 153	7 093 200	7 507 700

P.O. D Y R E K T O R

Justyna Rozbicka-Stanisławska

Konsultant - Wszelkie prawa zastrzeżone
Uprawniony do korzystania:

Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień w Gdańsku

Wojewódzki Ośrodek
Terapii Uzależnień w Gdańsku
ul. Zakopiańska 37, 80-142 Gdańsk
NIP 583-25-24-162, REGON 191854700
t: 58 320 29 57, f: 58 683 51 29

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - ANALIZA POZIOMA

KOD	Wyszczególnienie	2 021		2 022		2 023		2 024	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	528 926	0,11	582 399	0,11	694 900	0,11	404 900	0,06
-	od jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	635 558	0,12	355 231	0,06	693 900	0,11	404 100	0,06
A.I.1.	sprzedanych NFZ	725 066	0,15	161 911	0,03	684 630	0,12	395 100	0,06
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.I.4.	pozostałych	-89 508	-0,48	193 320	1,97	9 270	0,03	9 000	0,03
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-106 633	1,18	227 168	-1,15	1 000	0,03	800	0,03
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.	Koszty działalności operacyjnej	696 090	0,14	799 588	0,14	651 850	0,10	414 500	0,06
B.I.	Amortyzacja	-1 080	-0,01	261	0,00	46 000	0,43	150 700	0,99
B.II.	Zużycie materiałów i energii	170 673	0,26	219 029	0,26	81 940	0,08	54 300	0,05
B.II.1	Materiałów	156 871	0,28	211 984	0,30	72 440	0,08	48 000	0,05
B.II.1.a.	- leków	28 780	0,13	49 704	0,20	23 110	0,08	15 300	0,05
B.II.1.b.	- żywności	83 613	0,62	102 020	0,47	24 930	0,08	16 600	0,05
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	-4 556	-0,17	-8 324	-0,38	1 100	0,08	700	0,05
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	7 028	#DZIEL/0!	10 972	1,56	1 400	0,08	1 000	0,05
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	870	0,04	9 456	0,42	2 510	0,08	1 800	0,05
B.II.1.f.	- pozostałe	41 136	0,26	48 156	0,24	19 390	0,08	12 600	0,05
B.II.2.	Energii	13 803	0,14	7 045	0,06	9 500	0,08	6 300	0,05
B.II.2.a	- elektrycznej	4 397	0,12	3 438	0,08	3 600	0,08	2 400	0,05
B.II.2.b.	- ciepłej	9 406	0,15	3 608	0,05	5 900	0,08	3 900	0,05
B.II.2.c.	- pozostałe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.	Usługi obce	373 444	0,16	-121 926	-0,04	254 050	0,10	104 500	0,04
B.III.1.	remontowe	2 350	0,20	23 469	1,70	2 900	0,08	2 100	0,05
B.III.2.	transportowe	-257	-0,12	4 767	2,60	600	0,09	400	0,06
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	288 342	0,13	-201 635	-0,08	226 650	0,10	86 600	0,04
B.III.4.	pozostałe usługi	83 008	0,49	51 473	0,20	23 900	0,08	15 400	0,05
B.IV.	Podatki i opłaty	9 477	0,67	7 181	0,30	2 400	0,08	1 600	0,05
	w tym podatek akcyzowy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!

B.V.	Wynagrodzenia	176 246	0,12	580 953	0,36	222 400	0,10	84 800	0,03
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	77 284	0,06	579 142	0,42	199 100	0,10	76 000	0,04
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	98 962	0,77	1 811	0,01	23 300	0,10	8 800	0,03
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-25 278	-0,07	105 919	0,32	43 360	0,10	17 400	0,04
	- składki na ubezpieczenia społeczne	19 035	0,09	116 694	0,52	34 360	0,10	13 700	0,04
	- składki na fundusz pracy	5 129	0,31	-4 243	-0,20	1 100	0,06	1 100	0,06
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-7 391	-0,35	8 170	0,60	1 700	0,08	1 200	0,05
	- w tym podróże służbowe	-4 854	-0,96	1 220	6,80	100	0,07	100	0,07
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-167 164	-3,45	-217 189	1,83	43 050	-0,13	-9 600	0,03
D.	Pozostałe przychody operacyjne	80 266	0,31	5 835	0,02	13 672	0,04	13 500	0,04
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
D.II.	Dotacje, w tym:	31 519	0,15	-39 237	-0,16	6 572	0,03	6 500	0,03
	- dotacje z budżetu państwa	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	31 519	0,15	-39 237	-0,16	6 572	0,03	6 500	0,03
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	48 747	1,20	45 072	0,51	7 100	0,05	7 000	0,05
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	0	0,00	0	0,00	52 500	1,51	20 000	0,23
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-6 564	-0,47	-7 436	-1,00	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 430	#DZIEL/0!	-7 430	-1,00	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
E.III.	Inne koszty operacyjne	-13 994	-1,00	-6	-1,00	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-80 335	-0,28	-203 918	-0,97	56 722	9,49	3 900	0,06
G.	Przychody finansowe	-21 759	-0,99	15 727	57,64	800	0,05	900	0,05
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.II.	Odsetki	-21 759	-0,99	15 727	57,64	800	0,05	900	0,05
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!

G.V.	Inne		0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
H.	Koszty finansowe		0	#DZIEL/0!	3 803	#DZIEL/0!	-3 803	#DZIEL/0!	-1,00	0	#DZIEL/0!	0
H.I.	Odsetki, w tym:		0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0
H.I.-	dla jednostek powiązanych		0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych		0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0
H.IV.	Inne		0	#DZIEL/0!	3 803	#DZIEL/0!	-3 803	#DZIEL/0!	-1,00	0	#DZIEL/0!	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-102 094	-0,33	-191 994	-0,91	61 325	3,37	4 800	0,06	#DZIEL/0!	0
J.	Podatek dochodowy		-2 660	-1,00	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		-99 434	-0,32	-191 994	-0,91	61 325	3,37	4 800	0,06	#DZIEL/0!	0

p.o. D Y R E K T O R

Justyna Rozbicka-Stanisławska

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2 021	2 022	2 023	2 024
1	Aktywa ogółem	6 218 282,77	6 124 688,00	7 149 266,00	6 763 611,00
2	Aktywa obrotowe	4 283 056,39	3 871 356,00	2 582 661,00	2 854 917,00
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	6 009 166,78	6 171 485,39	6 636 977,00	6 956 438,50
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	5 800 050,79	6 218 282,77	6 124 688,00	7 149 266,00
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	6 218 282,77	6 124 688,00	7 149 266,00	6 763 611,00
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zapasy	34 432,27	37 118,00	40 013,00	41 934,00
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	7 542,84	8 131,00	8 766,00	9 186,00
7	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	613 652,61	703 042,15	631 870,00	615 185,00
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	487 260,93	740 044,29	666 040,00	597 700,00
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	740 044,29	666 040,00	597 700,00	632 670,00
8	Kapitał (fundusz) własny	4 115 913,04	4 134 087,63	4 213 587,63	4 297 887,63
9	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zobowiązania krótkoterminowe	235 028,15	233 098,00	256 433,00	268 760,00
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Rezerwy na zobowiązania	512 083,85	535 858,00	550 272,00	577 080,00
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	154 936,85	160 843,00	166 506,00	171 501,00
14	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	226 222,09	222 307,51	244 538,00	262 331,50
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	240 722,16	211 722,02	232 893,00	256 183,00
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	211 722,02	232 893,00	256 183,00	268 480,00
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 720 169,00	6 075 400,00	6 769 300,00	7 173 400,00
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Pozostałe przychody operacyjne	336 083,05	341 928,00	355 600,00	369 100,00
18	Przychody finansowe	272,84	16 000,00	16 800,00	17 700,00
19	Wynik z działalności operacyjnej	209 896,13	5 978,00	62 700,00	66 600,00
20	Wynik netto	210 168,97	18 175,00	79 500,00	84 300,00

Konsultant - Wszelkie prawa zastrzeżone
Uprawniony do korzystania:

Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień w Gdańsku

ANALIZA POZIOMA WYBRANYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2 022	2 023	2 024
1	Aktywa ogółem	-93 594,77	1 024 578,00	-385 655,00
2	Aktywa obrotowe	-411 700,39	-1 288 695,00	272 256,00
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	162 318,61	465 491,62	319 461,50
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	418 231,98	-93 594,77	1 024 578,00
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	-93 594,77	1 024 578,00	-385 655,00
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
5	Zapasy	2 685,73	2 895,00	1 921,00
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	588,16	635,00	420,00
7	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	89 389,54	-71 172,15	-16 685,00
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	252 783,36	-74 004,29	-68 340,00
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	-74 004,29	-68 340,00	34 970,00
8	Kapitał (fundusz) własny	18 174,59	79 500,00	84 300,00
9	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
10	Zobowiązania krótkoterminowe	-1 930,15	23 335,00	12 327,00
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
12	Rezerwy na zobowiązania	23 764,15	24 414,00	16 808,00
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	5 906,15	5 663,00	4 995,00
14	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	-3 914,58	22 230,49	17 793,50
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	-29 000,14	21 170,98	23 290,00
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	21 170,98	23 290,00	12 297,00
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	355 231,00	693 900,00	404 100,00
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
17	Pozostałe przychody operacyjne	5 834,95	13 672,00	13 500,00
18	Przychody finansowe	15 727,16	800,00	900,00
19	Wynik z działalności operacyjnej	-203 918,13	56 722,00	3 900,00
20	Wynik netto	-191 993,97	61 325,00	4 800,00

p.o. D Y R E K T O R

Justyna Rozbicka-Stanisławska

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok 2 021

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0 % do 2,0 % powyżej 2,0 % do 4,0 % powyżej 4,0 %	0 3 4 5	3,47%	4
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0 % do 3,0 % powyżej 3,0 % do 5,0 % powyżej 5,0 %	0 3 4 5	3,47%	4
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0 % do 2,0 % powyżej 2,0 % do 4,0 % powyżej 4,0 %	0 3 4 5	3,50%	4
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	12
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	10,96	10
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	10,88	10
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	39	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	14	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40 % do 60 % powyżej 60 % do 80 % powyżej 80 %	10 8 3 0	12%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,18	10
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					62

P.O. DYREKTOR

Justyna Rozbicka-Stanisławska

Konsultant - Wszelkie prawa zastrzeżone
Uprawniony do korzystania:

Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień w Gdańsku

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ za 2021 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	3,47%	4
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3,47%	4
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3,50%	4
I. Razem			12
II. WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	10,96	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	10,88	10
II. Razem			20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	39	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	14	7
III. Razem			10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	12%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,18	10
IV. Razem			20
Łączna wartość punktów			62

p.o. D Y R E K T O R

Justyna Rozbicka-Stanisławska

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA
2022 - 2024

Grupa	Wskaźniki	2022		2023		2024	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,28%	3	1,11%	3	1,12%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,09%	3	0,88%	3	0,88%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,29%	3	1,20%	3	1,21%	3
Razem		9		9		9	
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	9,81	10	6,09	10	6,46	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	9,71	10	5,99	10	6,37	10
	Razem	20		20		20	
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	42	3	34	3	31	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	13	7	13	7	13	7
	Razem	10		10		10	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	13%	10	11%	10	13%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,19	10	0,19	10	0,20	10
	Razem	20		20		20	
Łączna wartość punktów		59		59		59	

P.O. DYREKTOR



Justyna Rozbicka-Stanisławska

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2021 -2024

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
Wskaźnik zyskowności netto (%)	4	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	4	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik szybkiej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10
RAZEM	62	59	59	59

p.o. D Y R E K T O R

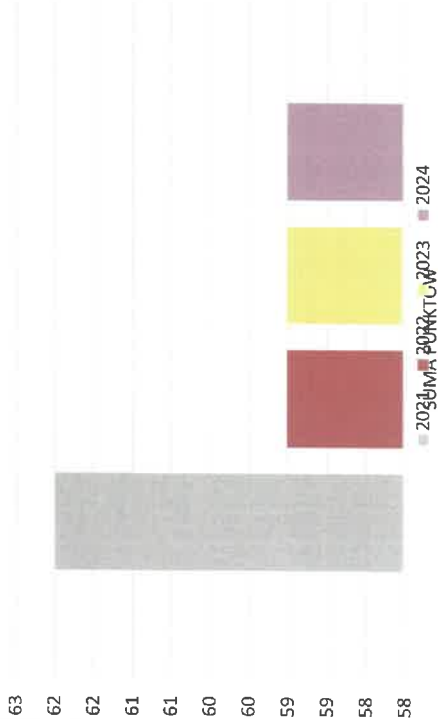
Justyna Rozbicka-Stanisławska



Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień w Gdańsku

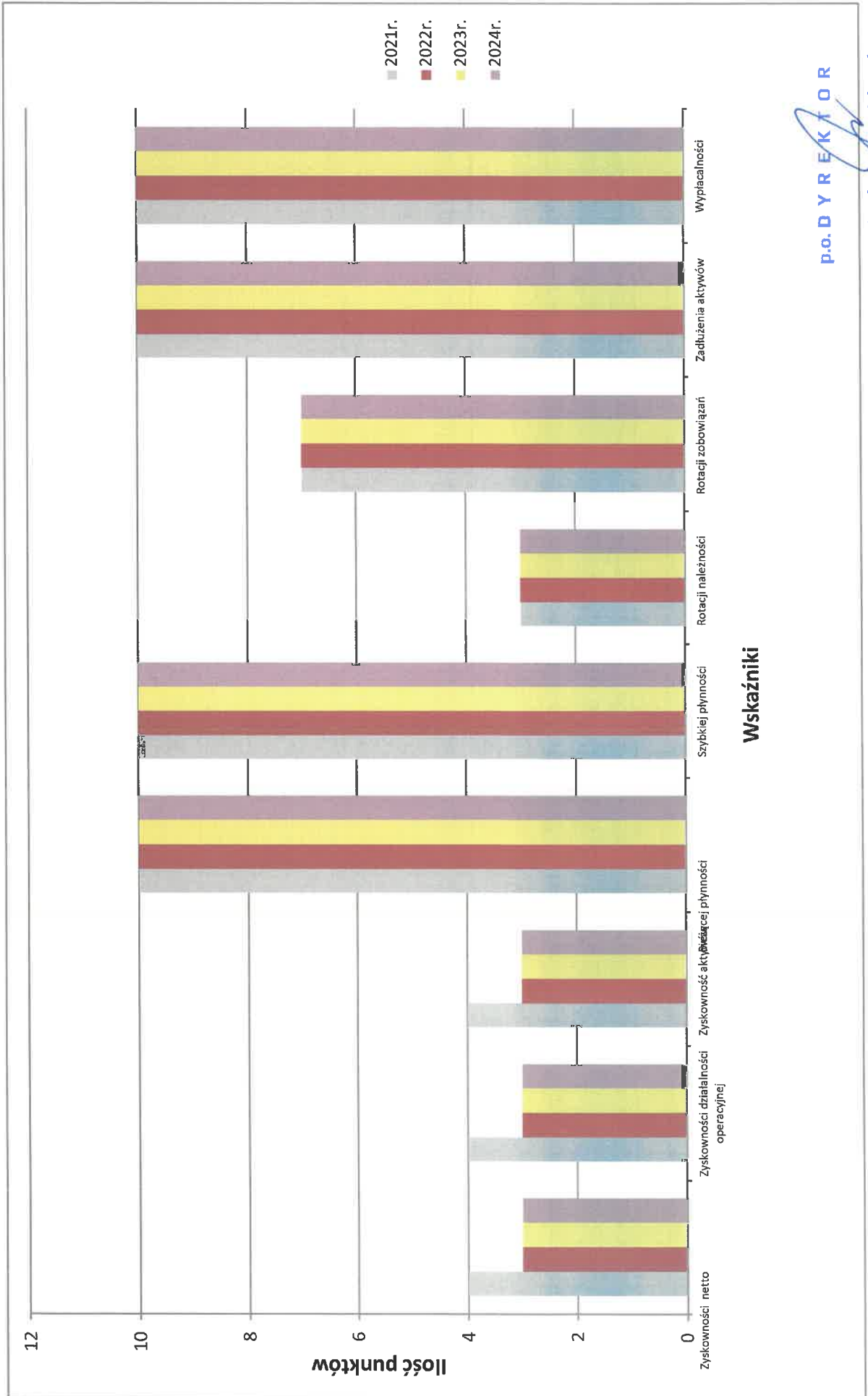
Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
Zyskowności netto	4	3	3	3
Zyskowności działalności operacyjnej	4	3	3	3
Zyskowność aktywów	4	3	3	3
Bieżącej płynności	10	10	10	10
Szybkiej płynności	10	10	10	10
Rotacji należności	3	3	3	3
Rotacji zobowiązań	7	7	7	7
Zadłużenia aktywów	10	10	10	10
Wypłacalności	10	10	10	10
RAZEM	62	59	59	59

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
SUMA PUNKTÓW	62	59	59	59



p.o. D Y R E K T O R

Justyna Rozbicka-Stanisławska



p.o. D Y R E K T O R
 Justyna Rozbicka-Stanisławska