

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA SZCZECIN
z dnia 2021 r.**

**w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki
zdrowotnej, tj.: Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Ośrodek Terapii
Uzależnień od Alkoholu**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) w związku z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 711) Rada Miasta Szczecin uchwala, co następuje.

§ 1. 1. Wyraża się pozytywną ocenę sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Ośrodka Terapii Uzależnień od Alkoholu na podstawie przedstawionego raportu.

2. Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu w Szczecinie zawierający analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Szczecin.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik do uchwały Nr

Rady Miasta Szczecin

z dnia.....2021 r.

Raport ekonomiczno – finansowy SP ZOZ Ośrodka Terapii Uzależnień od Alkoholu za 2020r.

Raport ekonomiczno – finansowy

SP ZOZ Ośrodka Terapii

Uzależnień od Alkoholu

za 2020r.

Podstawa prawna:

- 1) *Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2021r poz. 711 z dn. 16.04.2021 z późn. zm.)*
- 2) *Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2017, poz.832).*

str. 1

Spis treści

I. Wstęp.....	3
II. Analiza sytuacji ekonomiczno- finansowej za 2020 r na podstawie wskaźników.....	5
III. Założenia do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na 2021 rok oraz informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno- finansową.	9
IV. Założenia do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2022- 2023 oraz informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno- finansową.	10
V. Prognoza sytuacji ekonomiczno- finansowej na lata 2021-2023 na podstawie wskaźników	15
VI. Podsumowanie.....	20

I. Wstęp

1. Krótka historia Ośrodka i inne dane:

- 1) 15 maja 1995 roku Rada Miasta Szczecin podejmuje uchwałę o powołaniu Ośrodka Terapii Uzależnień, w Szczecinie, ul. Ostrowska 7, forma - jednostka budżetowa,
- 2) 27 lutego 1999 roku Ośrodek zostaje przekształcony w Samodzielny Publiczny ZOZ – Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu, forma - osobowość prawna.
- 3) W związku z wejściem w życie w dniu 15.04.2011 r. ustawy o działalności leczniczej, Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Ośrodek Terapii Uzależnień w Szczecinie, ul. Ostrowska 7, stał się podmiotem o działalności leczniczej nie będącym przedsiębiorstwem.
- 4) Ośrodek prowadzi działalność gospodarczą, polegającą w szczególności na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w celu zaspokojenia potrzeb zdrowotnych, a nie osiągnięcia zysku. Ośrodek jest jednostką typu „non-profit”.
- 5) NIP 851-26-09-814
- 6) Regon 810740543-00024
- 7) Nr Rejestru Wojewody Zachodniopomorskiego 000000017800 W – 32
- 8) Nr Krajowego Rejestru Sądowego 0000005474

2. Podstawowymi celami działania Ośrodka jest:

- 1) Udzielanie świadczeń zdrowotnych osobom uzależnionym od alkoholu, hazardu i innych środków psychoaktywnych oraz dorosłym członkom ich rodzin,
- 2) promowanie zdrowia poprzez działalność profilaktyczną, zwłaszcza wśród osób uzależnionych i ich rodzin,
- 3) Udzielanie świadczeń rehabilitacyjnych osobom uzależnionym od alkoholu, hazardu, innych środków psychoaktywnych i ich rodzinom.

3. Ośrodek posiada trzy komórki organizacyjne:

- 1) Poradnię Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współuzależnienia,
- 2) Oddział Dzienny Terapii Uzależnienia od Alkoholu,
- 3) Dział Administracyjno – Ekonomiczny.

4. Stan obecny:

- 1) Ośrodek świadczy usługi zdrowotne w ramach umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia, środków pozyskiwanych z udziału w konkursach na realizację świadczeń zdrowotnych ogłaszanych przez Gminę Police, Gminę Miasto Szczecin, Krajowe Biuro ds. Przeciwdziałania Narkomanii.
- 2) By móc realizować świadczenia zdrowotne Ośrodek musi dysponować: wykwalifikowaną kadrą psychoterapeutów uzależnień posiadać odpowiednie warunki lokalowe – tzw. bazę oraz merytoryczny zgodny ze standardami profesjonalny program psychoterapii osób uzależnionych oraz dorosłych członków ich rodzin.
- 3) Ośrodek posiada – w 2020 roku kompleksowo wyremontowany i wyposażony w stosowne urządzenia – lokal o powierzchni 456 m², w którym znajdują się 4 sale do psychoterapii grupowej, 7 pokoi do psychoterapii indywidualnej, kuchnia dla pacjentów, toalety dla personelu i pacjentów oraz rejestracje i pokój socjalny dla kadry.
- 4) W Ośrodku zatrudnionych jest: 2 lekarzy specjalistów psychiatrii, 12 certyfikowanych specjalistów psychoterapii uzależnień w tym 7 psychologów, 1 certyfikowany instruktor terapii, 1 pielęgniarka oraz 2 rejestratorki i 1 sekretarka medyczna, łącznie dla pacjentów jest kadra licząca – 19 osób. Kadra specjalistów psychoterapii jest jednocześnie terapeutami rodzinnymi.
- 5) Program psychoterapii leczący osoby uzależnione oparty jest o założenia teoretyczne proponowane przez najlepszych specjalistów psychoterapii uzależnień w Polsce oraz rekomendowane przez Państwową Agencję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Warszawie przy Ministerstwie Zdrowia. Realizowany program zaakceptowany i finansowany jest przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Czas leczenia pacjentów uzależnionych wynosi do 2,5 lat.
- 6) Programy psychoterapii uzależnień, obejmują indywidualne i grupowe oddziaływania psychologiczne ukierunkowane na poprawę stanu psychofizycznego i funkcjonowania społecznego osób uzależnionych od alkoholu poprzez redukcję objawów i mechanizmów uzależnień oraz uczenie umiejętności potrzebnych do podtrzymania pozytywnej zmiany.
- 7) Program psychologicznej pomocy dla dorosłych członków rodzin oparty jest o założenia teoretyczne proponowane przez najlepszych specjalistów psychoterapii w Polsce oraz rekomendowane przez Państwową Agencję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Warszawie działającą przy Ministerstwie Zdrowia. Program jest

str. 4

zaakceptowany i finansowany przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Program pomocy psychologicznej wynosi do 2,5 lat.

- 8) Programy psychoterapii członków rodzin obejmują oddziaływania psychologiczne ukierunkowane na usunięcie lub złagodzenie zaburzeń powstałych w wyniku przewlekłego stresu u członków rodziny, spowodowanego spożywaniem alkoholu lub używaniem innych substancji psychoaktywnych przez osobę bliską.

II. Analiza sytuacji ekonomiczno- finansowej za 2020 r na podstawie wskaźników

Ośrodek jest jednostką w której 89,92% przychodów ze sprzedaży świadczeń medycznych pochodzi z realizacji kontraktów zawartych z NFZ co w roku 2020 stanowiło kwotę 2 069 419,03 Pozostałe przychody związane były z:

- 1) Dofinansowaniem programu profilaktycznego dla osób uzależnionych od alkoholu, osób współuzależnionych i dorosłych dzieci alkoholików mieszkańców gminy Police w kwocie 20.000,00.
- 2) Realizacją przez Ośrodek zadań własnych Gminy Miasto Szczecin z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 150.000,00.
- 3) Realizacją programu zdrowotnego dotyczącego zwiększania dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu i współuzależnionych mieszkańców Szczecina w kwocie 61 920,68.

Ogółem w 2020 roku przychody wyniosły 2 293 068,06 i stanowią 101,07% przychodów roku 2019. Koszty działalności operacyjnej Ośrodka w 2020 roku spadły o 1,7% w stosunku do 2019 roku i wyniosły 2.128 343,41.

Strukturę oraz dynamikę kosztów w latach 2019-2020 przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1: Struktura oraz dynamika kosztów 2019 -2020r

	2019r	struktura %	2020r.	struktura %	zmiana 2020/2019	
Koszty ogółem	2 167 563,00	100,00	2 275 328,41	100	107 765,41	
I. Koszty działalności operacyjnej, w tym:	2 165 075,43	99,89	2 128 343,41	93,54	-36 732,02	
1. amortyzacja	96 204,52	4,44	94 041,25	4,13	-2 163,27	
2. zużycie materiałów i energii	101 824,53	4,70	96 446,89	4,24	-5 377,64	
3. usługi obce	230 042,84	10,61	211 598,40	9,30	-18 444,44	
4. podatki i opłaty	615,60	0,03	115,79	0,01	-499,81	
5. wynagrodzenia z pochodnymi	1 728 931,11	79,77	1 723 901,78	75,76	-5 029,33	
6. pozostałe koszty rodzajowe	7 456,83	0,34	2 239,30	0,10	-5 217,53	
7. wartość sprzedanych towarów	0	0	0	0	0	
II. pozostałe koszty operacyjne	2 487,57	0,11	146 985,00	6,46	144 497,43	
III. koszty finansowe	0	0	0		0	

Źródło: Sprawozdanie finansowe Ośrodka Terapii Uzależnień od Alkoholu za 2019 i 2020 rok

Wskaźniki zyskowności:

1) Wskaźnik zyskowności netto (%)

Wzór	wynik	ocena
$\frac{\text{wynik netto} * 100}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	0,77	3

W 2020r wskaźnik zyskowności netto wyniósł 0,77% co oznacza, że z każdej złotówki przychodu ze sprzedaży do dyspozycji Ośrodka pozostało 0,77grosza.

2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

Wzór	wynik	ocena
$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	0,66	3

Wartość wskaźnika zyskowności z działalności operacyjnej określa ekonomiczną efektywność działania Ośrodka z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. W roku 2020 wyniósł 0,66% co oznacza, że do dyspozycji Ośrodka pozostało 0,66 grosza z każdej złotówki wygenerowanego przychodu. Należy zaznaczyć, że te środki mogą zostać zatrzymane w Ośrodku co wpływa na wzrost wartości kapitałów własnych.

3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)

Wzór	wynik	ocena
$\frac{\text{wynik netto} * 100}{\text{średni stan aktywów}}$	1,30	3

str. 6

Wskaźnik zyskowności aktywów informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych aktywów w Ośrodku. W roku 2020 wyniósł 1,30 % co oznacza, że jedna złotówka zaangażowanego majątku generowała 1,30 gr zysku netto.

Wskaźniki płynności:

1) Wskaźnik bieżącej płynności

Wzór	wynik	ocena
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia <u>międzyokresowe (czynne)</u> zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	5,34	10

2) Wskaźnik szybkiej płynności

Wzór	wynik	ocena
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia <u>międzyokresowe (czynne) - zapasy</u> zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	5,34	10

W Ośrodku zarówno wskaźnik bieżącej płynności jak i szybkiej płynności ukształtowały się na poziomie 5,34 ze względu na brak zapasów. Wskaźniki te w roku 2020 wyniosły 5,34 co oznacza, że aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania bieżące 5,34 raza. Wskaźniki mieszczą się w granicach poziomu optymalnego, to znaczy że Ośrodek nie ma problemów z bieżącą płynnością, może spłacać zobowiązania krótkoterminowe najbardziej płynnymi aktywami tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Wskaźniki efektywności:

1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)

Wzór	wynik	ocena
$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} * \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	62	1

Wskaźnik rotacji należności w 2020 roku wyniósł 62 dni co oznacza, że przeciętny okres wpływu należności do Ośrodka za świadczone usługi wyniósł 62 dni, Wskaźnik rotacji należności w stosunku do 2019 roku wzrósł o 9 dni. Tak wysoki wskaźnik wynika z nieterminowych rozliczeń Narodowego Funduszu Zdrowia z nadlimitów wykonanych

świadczeń zdrowotnych przez Ośrodek. Pomimo tego Ośrodek nie ma problemów z terminowym regulowaniem zobowiązań.

2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

Wzór	wynik	ocena
$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \cdot \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	10	7

Wskaźnik rotacji zobowiązań określa okres jaki potrzebny jest Ośrodkowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. W 2020r. wyniósł on 10 dni, co oznacza, że zobowiązania krótkoterminowe są regulowane przez Ośrodek średnio co 10 dni.

Krótkie terminy zapłaty zobowiązań są dla Ośrodka elementem polityki kształtowania kosztów. Krótsze terminy zapłaty niejednokrotnie oznaczają niższe ceny nabywanych materiałów. **Niska wartość wskaźnika świadczy o braku trudności w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.**

Wskaźniki zadłużenia

1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

Wzór	wynik	ocena
$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania} \cdot 100}{\text{aktywa razem}}$	29,10	10

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. W Ośrodku w 2020 roku wyniósł 29,10 % , co oznacza, że zobowiązania ogółem stanowiły 29,10 % aktywów ogółem. Według standardów zachodnich wskaźnik ten nie powinien przekroczyć 65%. **W Ośrodku wskaźnik ukształtował się poniżej wielkości optymalnej co jest zjawiskiem pozytywnym i świadczy o stabilnej sytuacji Ośrodka niezależnej od zewnętrznych źródeł finansowania.**

2) Wskaźnik wypłacalności

Wzór	wynik	ocena
$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	0,42	10

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. W Ośrodku w 2020 roku wyniósł 0,42 co oznacza, że zobowiązania ogółem stanowiły 0,42 funduszu własnego. **Im niższy poziom tego wskaźnika tym mniejsze jest uzależnienie jednostki od kapitału obcego, a tym samym lepsza sytuacja finansowa.**

Powyższe wskaźniki zostały ustalone na podstawie danych źródłowych bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2020 r (Tabela nr 2).

Tabela nr 2 : dane źródłowe wykorzystane do obliczeń wskaźników za rok 2020

l.p.	Nazwa	wartość
1.	Wynik finansowy netto	17 739,65
2.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 068 589,68
3.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0
4.	Pozostałe przychody operacyjne	221 897,46
5.	Przychody finansowe	2 580,92
6.	Wynik z działalności operacyjnej	15 158,73
7.	Średni stan aktywów	1 365 845,42
8.	Aktywa obrotowe	881 343,44
9.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0
10.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	2 580,82
11.	Zobowiązania krótkoterminowe	59 955,58
12.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0
13.	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	104 718,15
14.	Zapasy	0
15.	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług	352 127,09
16.	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług	54 613,37
17.	Zobowiązania długoterminowe	0
18.	Rezerwy na zobowiązania	340 101,98
19.	Aktywa razem	1 379 213,39
20.	Fundusz własny	959 967,03

III. Założenia do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na 2021 rok oraz informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno- finansową.

W celu przeprowadzenia analizy wskaźników za 2021 rok przyjęto założenia, przedstawione w planie finansowym Ośrodka na 2021 r., pozytywnie zaopiniowanym przez Radę Społeczną Ośrodka w dniu 17 grudnia 2020 roku uchwałą nr 6/2020

Ze względu na termin sporządzania planu finansowego oraz panującą obecnie pandemią koronawirusa i niepewnością w zakresie finansowania świadczeń zdrowotnych przez

Narodowy Fundusz Zdrowia (NFZ) w 2021 roku, do planu finansowego na 2021 rok nie wprowadzono korekt w zakresie przychodów i kosztów.

W 2021r plan finansowy zakłada przychód ze sprzedaży produktów w kwocie 2 305 tys. zł, Główną jego pozycję stanowi przychód za świadczenia zdrowotne kontraktowane przez NFZ, w kwocie 2 230 tys. zł.

Zgodnie z zarządzeniem nr 69/2021 Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia w sprawie szczegółowych warunków o sfinansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielonych świadczeniobiorcom w okresie obowiązywania umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej ponad kwotę zobowiązania, NFZ w 2021 roku może pokryć w całości lub w części wynagrodzenie lecz tylko do wyczerpania limitu środków przeznaczonych w planie finansowym oddziału Funduszu na ten cel. Wobec powyższego trudno przewidzieć jaką kwotę otrzyma Ośrodek z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych w ramach nadlimitów. W oparciu o wykonane nadlimity w okresie styczeń – marzec 2021 r, prognozuje się wzrost przychodów o ok. 130 tys. zł, co w przypadku sfinansowania przez NFZ powinno przełożyć się na wzrost ostatecznego wyniku finansowego.

Ustalone w planie finansowym 2021 r koszty działalności operacyjnej stanowią 115,97% kosztów roku 2020.

Główne pozycje planowanego wzrostu kosztów to:

- amortyzacja (przyrost z tytułu rozbudowy bazy informatycznej)
- zużycie materiałów i energii (wzrost z tyt. wyższych kosztów ogrzewania oraz energii)
- wynagrodzenie wraz z pochodnymi (wzrost związany z zatrudnieniem pielęgniarki oraz wzrostu wynagrodzeń pracowników)

Pozostałe koszty wykazują nieznaczne odchylenia w stosunku do kosztów 2020r

IV. Założenia do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2022 - 2023 oraz informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno- finansową.

W celu przeprowadzenia analizy wskaźnikowej w latach 2022 - 2023 sporządzono prognozę bilansu oraz rachunku zysków i strat, przedstawioną w załączniku nr 1 i 2 do niniejszego opracowania.

Analiza ta oparta jest o kalkulacje przewidywanych przychodów i kosztów z uwzględnieniem poniższych założeń.

Szacowanie przychodów NFZ w latach 2022 - 2023 oparto o liczbę udzielonych poszczególnych świadczeń zdrowotnych i ogólną liczbę pacjentów będących pod opieką psychoterapeutyczną roku 2020.

Analizując ilość udzielanych świadczeń zdrowotnych i liczbę pacjentów będących pod opieką psychoterapeutyczną kadry tut. Ośrodka nie można wskazać stabilnego trendu.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa dotyczącymi udzielania świadczeń ze środków publicznych od pacjentów zgłaszających się po pomoc nie wymaga się skierowania, ani posiadania ubezpieczenia zdrowotnego.

Polskie tendencje do spożywania alkoholu są duże, a ten aspekt przekłada się na coraz to większą liczbę osób uzależnionych od alkoholu i dorosłych członków ich rodzin.

W specyfice uzależnienia od alkoholu są tzw. „powroty do nałogowego spożywania alkoholu”, choroba uzależnienia od alkoholu jest chorobą nieuleczalną, można ją jedynie zatrzymać czasowo lub na stałe.

Nie wiemy zatem jaka liczba pacjentów będzie do nas wracać?.

Biorąc pod rozwagę powyższe do niniejszego raportu przyjęto podobne wskaźniki jak na 2020 rok.

Statystyka 2020

ROK EPIDEMII

Ilość osób w poszczególnych programach OTU w okresie 1.01. – 31.12.2020 rok

Lp.	Nazwa programu	Ilość osób, które rozpoczęły w 2020 r.	Ilość osób, które ukończyły w 2020 r.	Wskaźnik procentowy ukończenia programów w 2020 roku
	<u>Dla osób uzależnionych</u>			
1.	Podstawowy Program Terapii Uzależnienia – Ambulatoryjny	30	10	67%
2.	Podstawowy Program Terapii Uzależnienia – Oddz. Dzienny	155	106	68%

3.	Trening Konstruktwnych Zachowań	50	42	84%
4.	Trening Zapobiegania Nawrotom Choroby	26	20	77%
5.	Praca nad psychologicznymi mechanizmami uzależnienia	31	28	90%
6.	Grupa Rozwoju Osobistego	9	9	100%
	<u>Dla osób współuzależnionych</u>			
1.	Program dla Osób Współuzależnionych cz. 1	26	21	81%
2.	Program dla Osób Współuzależnionych cz. 2	82	79	96%
3.	Program dla Osób Współuzależnionych cz. 3	33	28	85%
4.	Program DDA cz. 1	68	48	71%

5.	DDA – Program pogłębiony	17	17	100%
	Razem	527	408	77%

Uwaga - ważne

1. W 2020 roku – łącznie założono **802** kart osobom pierwszorazowym, z tego **189** osób było **tylko raz** w Ośrodku, tj. **23,56%** wszystkich osób pierwszorazowych, tj. mniej o **39** osób niż w 2019 roku. **Zanotowano spadek liczby osób będących tylko jeden raz.**
2. W 2020 roku założono kart **437** osobom uzależnionym po raz pierwszy, z tego **121** osób było tylko raz, tj. **27,68%**, spadek o **6** osób w porównaniu do 2019 roku. **Zanotowano spadek liczby osób będących tylko jeden raz.**
3. W 2020 roku założono kart **365** osobom współuzależnionym i dda po raz pierwszy, z tego **71** osób było tylko raz, tj. **19,45%**, tj. mniej o **16** osób niż w 2019 roku. **Zanotowano spadek liczby osób będących tylko jeden raz.**

Z uwagi na stan pandemii w Polsce nie monitorowano zagadnień wymienionych poniżej w pkt od 1 do 3.

1. **Skuteczność** w motywowaniu do rozpoczęcia psychoterapii grupowej pierwszorazowych osób uzależnionych w 2020 roku wyniosła %.
2. **Skuteczność** w motywowaniu do rozpoczęcia psychoterapii grupowej pierwszorazowych osób współuzależnionych i dda w 2020 roku wyniosła%.
3. **Łączna ilość** osób pierwszorazowych kończących psychoterapię podstawową w 2020 wyniosła %.

Szacunkowa łączna skuteczność w OTU, w 2020 roku wyniosła **77%**.

Łączna ilość pacjentów będąca pod opieką psychoterapeutyczną: (pacjenci pierwszorazowi i z lat poprzednich)

2011 rok	- 1416 osób,
2012 rok	- 1506 osób,
2013rok	- 1557 osób,
2014 rok	- 1647 osób,
2015 rok	- 1717 osób,
2016 rok	- 1721 osób,
2017 rok	- 1744 osób.
2018 rok	- 1687 osób,
2019 rok	- 1813 osób
2020 rok	- 1807 osób

Szacowane w powyższy sposób przychody w roku 2022 wyniosą 2.344 tys. zł oraz 2.444 tys. zł w 2023 roku.

Ośrodek przyjął, że w dalszym ciągu będzie świadczył usługi zdrowotne w ramach programów profilaktycznych dla osób uzależnionych jak i współuzależnionych od alkoholu oraz hazardu, współfinansowanych przez Gminę Police, Gminę Miasto Szczecin oraz Ministerstwo Zdrowia.

Planowane przychody z powyższych świadczeń winny wynieść zarówno w roku 2022 jak i 2023 w granicach 230 tys. zł.

Prognozę łącznych kosztów na 2022 rok - założono na poziomie planowanego wykonania w 2021 roku z nieznacznym odchyleniem niektórych pozycji. Średni planowany przyrost to 1% Na rok 2023 przyjęto wzrost o wskaźnik inflacji na poziomie 3,2% wg. prognoz NBP z marca 2021r. Koszty planowane na lata 2021 - 2023 przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3: Koszty planowane na lata 2021-2023

		2021	2022	2023
	Koszty ogółem	2 541 700	2 490 600	2 583 000
I.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	2 468 200	2 490 600	2 583 000
1.	amortyzacja	96 000	110 000	110 000
2.	zużycie materiałów i energii	102 400	105 300	108 700
3.	usługi obce	205 500	211 300	218 100
4.	podatki i opłaty	500	200	400
5.	wynagrodzenia	1 684 000	1 684 000	1 740 000
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	374 800	374 800	400 800
7.	pozostałe koszty rodzajowe	5 000	5 000	5 000
8.	wartość sprzedanych towarów		0	0
II.	pozostałe koszty operacyjne	73 500	0	0
III.	koszty finansowe	0	0	0

Źródło: Planowane sprawozdanie finansowe Ośrodka na 2021r. - 2023r. (załącznik nr 1,2)

V. Prognoza sytuacji ekonomiczno- finansowej na lata 2021-2023 na podstawie wskaźników

Wskaźniki zyskowności:

1) Wskaźnik zyskowności netto (%)

	2021r.		2022r		2023r	
wzór	wynik	ocena	wynik	ocena	wynik	ocena
$\frac{\text{wynik netto} \cdot 100}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	1,17	3	3,27	4	3,41	4

Powyższe obliczenia wskazują, że w każdym analizowanym okresie wartość wskaźnika jest dodatnia, co wynika z faktu, że Ośrodek nie generuje straty.

Wskaźnik rentowności sprzedaży w 2021r wynosi 1,17%, co oznacza, że jedna złotówka osiągniętego przychodu ze sprzedaży generuje 1,17 groszy zysku. Jego wartość wzrasta z roku na rok. W roku 2022 - 3,27 groszy do 3,41 groszy zysku z jednej zaangażowanej złotówki. Wzrost wskaźnika powoduje, że Ośrodek staje się bardziej stabilny ponieważ z roku na rok coraz efektywniej wykorzystuje posiadany majątek.

2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

wzór	2021r		2022r		2023r	
	wynik	ocena	wynik	ocena	wynik	ocena
$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	1,17	3	3,25	4	3,41	4

Planowany w 2021 r zysk z działalności operacyjnej stanowi 1,17% przychodów co oznacza, że każda złotówka zaangażowanego przychodu przyniesie zysk w wysokości 1,17 grosza. W latach 2022 - 2023. można zaobserwować wzrost wskaźników do poziomu 3,25% w roku 2022 i 3,41% w roku 2023. Odzwierciedleniem dobrej sytuacji finansowej Ośrodka są rosnące w czasie wielkości wskaźników rentowności.

3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)

wzór	2021r		2022r		2023r	
	wynik	ocena	wynik	ocena	wynik	ocena
$\frac{\text{wynik netto} * 100}{\text{średni stan aktywów}}$	2,22	4	6,36	5	6,83	5

Wskaźnik zyskowności aktywów w roku 2021 wynosi – 2,22% co oznacza, że jedna złotówka zaangażowanego majątku wygeneruje 2,22 gr zysku netto. Z kolei w latach 2022-2023 planujemy wzrost wskaźników kolejno 6,36 % i 6,83 % Jest to zjawisko pozytywne.

Wskaźniki płynności:

1) Wskaźnik bieżącej płynności

wzór	2021r		2022r		2023r	
	wynik	ocena	wynik	ocena	wynik	ocena
$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	5,44	10	7,93	10	7,08	10

2) Wskaźnik szybkiej płynności

wzór	2021r		2022r		2023r	
	wynik	ocena	wynik	ocena	wynik	ocena
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	5,44	10	7,93	10	7,08	10

Wskaźnik bieżącej płynności oraz wskaźnik szybkiej płynności kształtują się na tym samym poziomie zarówno w roku bieżącym jak i kolejnych latach. Powyższe wskaźniki informują w jakim stopniu aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania oraz określają zdolność Ośrodka do spłacania zobowiązań krótkoterminowymi najbardziej płynnymi aktywami tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. W Ośrodku wskaźniki wykazują lekką nadpłynność. Niewielkie przekroczenie wskaźników wynika z celowej akumulacji środków finansowych z przeznaczeniem głównie na rozbudowę bazy informatycznej. W ramach posiadanych środków Ośrodek planuje w profesjonalny sposób zabezpieczyć dane osobowe pacjentów wdrażając takie systemy, które mają na uwadze zdolność do ciągłego zapewnienia poufności, integralność, dostępność i odporność systemów i usług przetwarzania. Dodatkowo Ośrodek w latach 2021 - 2023 planuje dokonać modernizacji dachu budynku Ośrodka oraz zwiększenia innych zasobów majątkowych

Wskaźniki efektywności:

1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)

wzór	2021r		2022r		2023r	
	wynik	ocena	wynik	ocena	wynik	ocena
średni stan należności z tytułu dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów+ przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	54	2	54	2	60	2

Prognozowane wskaźniki rotacji należności w latach 2021-2023 oznaczają, że przeciętny okres wpływu należności do Ośrodka wyniesie odpowiednio 54;54; 60 dni. W badanym okresie wskaźniki utrzymują się na tym samym poziomie z minimalnym odchyleniem. Planowane wskaźniki powyżej optymalnych są zjawiskiem niekorzystnym, jednak związane

są one z nieterminowym rozliczaniem przez NFZ nadwykonań świadczeń zdrowotnych wykonanych przez Ośrodek.

2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

wzór	2021r.		2022r		2023r	
	wynik	ocena	Wynik	ocena	wynik	ocena
$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \cdot \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	13	7	13	7	10	7

Prognozowany wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach w latach 2021-2023 wyniesie w roku 2021 - 13 dni, w roku 2022 również 13 dni, oraz 10 dni w roku 2023, co oznacza, że zobowiązania krótkoterminowe będą regulowane średnio co 10 - 13 dni. Powyższe wskaźniki mieszczą się w granicach optymalnych i świadczą o korzystnej sytuacji finansowej Ośrodka.

Wskaźniki zadłużenia:

1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

wzór	2021r.		2022r		2023r	
	wynik	ocena	wynik	ocena	wynik	ocena
$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania} \cdot 100}{\text{aktywa razem}}$	25,36	10	18,39	10	14,14	10

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałem obcym. W Ośrodku w latach 2021-2023 zobowiązania ogółem będą stanowiły odpowiednio 25,36%; 18,39 %; 14,14 % aktywów ogółem. W badanym okresie wskaźniki kształtują się poniżej wielkości optymalnej co jest zjawiskiem pozytywnym i świadczy o stabilnej sytuacji Ośrodka.

2) Wskaźnik wypłacalności

wzór	2021		2022r		2023r	
	wynik	ocena	wynik	Ocena	wynik	ocena
$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	0,34	10	0,23	10	0,16	10

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego. W latach 2021-2023 wyniesie odpowiednio 0,34; 0,23; 0,16. Wielkość optymalna tego wskaźnika kształtuje się na poziomie 0 - 0,5. W latach 2021 - 2023 wskaźnik ten nie przekracza optymalnej wielkości co jest zjawiskiem pozytywnym świadczącym o dobrej kondycji finansowej Ośrodka.

Dane źródłowe do analizy wskaźników za 2021 - 2023 rok przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4 : Dane źródłowe do analizy wskaźników za 2021 - 2023 rok

l.p.	Nazwa	Wartość 2021 r.	Wartość 2022 r.	Wartość 2023 r.
1	Wynik finansowy netto	30 070	84 200	91 300
2.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 305 300	2 344 300	2 444 300
3.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0
4.	Pozostałe przychody operacyjne	266 420	230 000	230 000
5.	Przychody finansowe	50	500	0
6.	Wynik z działalności operacyjnej	30 020	83 700	91 300
7.	Średni stan aktywów	1 356 024	1 324 526	1 336 866
8.	Aktywa obrotowe	903 836	951 000	850 000
9.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	300 000	400 000	400 000
10.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	0	0	0
11.	Zobowiązania krótkoterminowe	103 000	70 000	70 000
12.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0	0	0
13.	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	63 000	50 000	50 000
14.	Zapasy	0	0	0
15.	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług	343 854	350 000	400 000
16.	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług	81 478	86 500	70 000
17.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0
18.	Rezerwy na zobowiązania	235 000	172 000	122 000
19.	Aktywa razem	1 332 836	1 316 216	1 357 516
20.	Fundusz własny	990 036	1 074 216	1 165 516

Źródło: Planowane sprawozdanie finansowe Ośrodka na 2021r. - 2023r. (załączniki 1,2)

VI. Podsumowanie

Przeprowadzona analiza za pomocą wskaźników ekonomiczno - finansowych wskazuje, że aktualna jak i prognozowana sytuacja Ośrodka jest stabilna. Mimo niskich w 2020 roku wskaźników zyskowności nie przewiduje się zagrożenia kontynuacji działalności, gdyż wskaźniki płynności i zadłużenia kształtują się na dobrym poziomie. Jednostka jest wypłacalna, nie posiada zobowiązań wymagalnych oraz terminowo realizuje płatności. Ośrodek w sposób maksymalny wykorzystuje zewnętrzne źródła finansowania dla zwiększania efektywności jego działania. W swojej statutowej działalności Ośrodek podejmuje działania służące poprawie jakości leczenia oraz związanego z nim komfortu pobytu pacjenta.

W związku z niestabilną sytuacją w ochronie zdrowia związaną z pandemią koronawirusa, oraz niepewnością w zakresie finansowania nadwykonań usług medycznych przedstawiona powyżej prognoza może się nie sprawdzić i będzie aktualizowana w raporcie o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 rok.

VII. Załączniki

Załącznik nr 1: Bilans 2020 r oraz prognoza bilansu na lata 2021 - 2023

BILANS 2020 ORAZ PROGNOZA BILANSU NA LATA 2021 - 2023

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień

AKTYWA	Stan na rok				PASYWA	Stan na rok			
	2020	2021	2022	2023		2020	2021	2022	2023
I					I				
A. Aktywa trwałe	497 869,95	429 000,00	365 216,00	507 516,00	A. Kapitał (fundusz) własny	959 987,03	990 036	1 074 216,00	1 165 516,00
I. Wartości niematerialne i prawne	3 760,77	25 000,00	15 000,00	50 000,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	232 420,26	232 420,00	232 400,00	232 400,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	494 109,18	404 000,00	350 216,00	457 516,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	709 807,12	727 546,00	757 616,00	841 816,00
1. Środki trwałe	494 109,18	404 000,00	350 216,00	457 516,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,0	0	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
					V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	17 739,65	30 070,00	84 200,00	91 300,00

IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	419 246,36	342 800,00	242 000,00	192 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	340 101,98	235 000,00	172 000,00	122 000,00
B. Aktywa obrotowe	881 343,44	903 836,00	951 000,00	850 000,00		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	325 122,63	235 000,00	172 000,00	122 000,00
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- długoterminowa	235 383,83	172 000,00	122 000,00	72 000,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym	387 708,24	300 000,00	400 000,00	400 000,00		- krótkoterminowa	104 718,15	63 000,00	50 000,00	50 000,00
a) w tym: z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	387 708,24	300 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	387 708,24	300 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	491 054,38	603 836,00	551 000,00	450 000,00	450 000,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym	59 955,58	103 000,00	70 000,00	70 000,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	491 054,38	603 836,00	551 000,00	450 000,00	450 000,00	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 129,89	20 000,00	20 000,00	20 000,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	491 054,38	603 836,00	551 000,00	450 000,00	450 000,00	- do 12 miesięcy	7 129,89	20 000,00	20 000,00	20 000,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 580,82	0,00	0,00	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 188,80	4 800,00	0	0,00
Aktywa razem	1 379 213,39	1 332 836,00	1 316 216,00	1 357 516,00	1 357 516,00	Pasywa razem	1 379 213,39	1 332 836,00	1 316 216,00	1 357 516,00

Załącznik nr 2 : rachunek zysków i strat 2020r, oraz prognoza rachunku zysków i strat na lata 2021 - 2023r

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2020 **ORAZ PROGNOZA NA LATA 2021-2023** (z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli) sporządzony na dzień (wariant porównawczy)

Treść		Kwota za rok			
		2020	2021	2022	2023
	I	2			
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	1	2 068 589,68	2 305 300,00	2 344 300,00	2 444 300,00
I. Przychody netto ze sprzedaży	2	2 089 419,03	2 261 000,0	2 300 000,00	2 400 000,00
II. Zmiana stanu produktów	3	-20 829,35	44 300,00	44 300,00	44 300,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4	0,00	0,00	0,00	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	5	2 128 343,41	2 468 200,00	2 490 600,00	2 583 000,00
I. Amortyzacja	6	94 041,25	96 000,00	110 000,00	110 000,00
II. Zużycie materiałów i energii	7	96 446,89	102 400,00	105 300,00	108 700,00
III. Usługi obce	8	211 598,40	205 500,00	211 300,00	218 100,00
IV. Wynagrodzenia	9	1 437 707,12	1 684 000,00	1 684 000,00	1 740 000,00
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:	10	286 194,66	374 800,00	374 800,00	400 800,00
- emerytalne	11	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Pozostałe koszty, w tym:	12	2 239,30	5 000,00	5 200,00	5 400,00

- wartość sprzedanych towarów i materiałów	13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	14	-59 753,73	-162 900,00	-146 300,00	-138 700,00		
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE W TYM:	15	221 897,46	266 420,00	230 000,00	230 000,00		
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16	0,00	0,00	0,00	0,00		
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE W TYM:	17	146 985,00	73 500,00	0,00	0,00		
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18	0	0,00	0,00	0,00		
F. PRZYCHODY FINANSOWE, W TYM:	19	2 580,92	50,00	500,00	0,00		
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	20	0,00	0,00	0,00	0,00		
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	21	0,00	0,0	0,00	0,00		
II. Odsetki, w tym:	22	2 580,92	50,00	500,00	0,00		
- od jednostek powiązanych	23	0,00	0,00	0,00	0,00		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	24	0,00	0,00	0,00	0,00		
- w jednostkach powiązanych	25	0,00	0,00	0,00	0,00		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	26	0,00	0,00	0,00	0,00		
G. KOSZTY FINANSOWE W TYM:	27	0,00	0,00	0,00	0,00		
I. Odsetki, w tym:	28	0,00	0,00	0,00	0,00		
- dla jednostek powiązanych	29	0,00	0,00	0,00	0,00		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	30	0,00	0,00	0,00	0,00		
- w jednostkach powiązanych	31	0,00	0,00	0,00	0,00		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	32	0,00	0,00	0,00	0,00		
H. ZYSK (STRATA) BRUTTO (C+D-E+F-G)	33	17 739,65	30 070,00	84 200,00	91 300,00		
I. PODATEK DOCHODOWY	34	0	0,00	0,00	0,00		
J. ZYSK (STRATA) NETTO (H-I)	35	17 739,65	30 070,00	84 200,00	91 300,00		

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
(Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu)
"SP ZOZ - OTU"
11-757 Szczecin, ul. Ostrowska 7
tel. 91 450 83 43, 91 455 62 90, fax 91 986 00 22
NIP: 851-26-09-814, REGON 810740543

DYREKTOR
SP ZOZ - OTU
mgr Jerzy Murtoz
Ordynator Specjalistycznej Grupy Uzależnień
CERTYFIKAT NR 49
Wykaz w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego

VI. Podsumowanie

Przeprowadzona analiza za pomocą wskaźników ekonomiczno - finansowych wskazuje, że aktualna jak i prognozowana sytuacja Ośrodka jest stabilna. Mimo niskich w 2020 roku wskaźników zyskowności nie przewiduje się zagrożenia kontynuacji działalności, gdyż wskaźniki płynności i zadłużenia kształtują się na dobrym poziomie. Jednostka jest wypłacalna, nie posiada zobowiązań wymagalnych oraz terminowo realizuje płatności. Ośrodek w sposób maksymalny wykorzystuje zewnętrzne źródła finansowania dla zwiększania efektywności jego działania. W swojej statutowej działalności Ośrodek podejmuje działania służące poprawie jakości leczenia oraz związanego z nim komfortu pobytu pacjenta.

W związku z niestabilną sytuacją w ochronie zdrowia związaną z pandemią koronawirusa, oraz niepewnością w zakresie finansowania nadwykonań usług medycznych przedstawiona powyżej prognoza może się nie sprawdzić i będzie aktualizowana w raporcie o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 rok.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu
"SP ZOZ - OTU"
71-757 Szczecin, ul. Ostrowska 7
tel. 91/455 83 43, 91/455 82 90, fax 91/886 90 22
NIP 851-26-09-814, REGON 810740543

DYREKTOR
SP ZOZ-OTU
mgr Jerzy Mordz
Certyfikowany Specjalista Psychoterapii Uzależnień
CERTYFIKAT NR 49
Trener I° i II° Polskiego Towarzystwa Psychologicznego

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53a ust. 4 ustawy z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 711) podmiot tworzący samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu na podstawie raportu.

Raport, o którym mowa powyżej został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Sporządzony przez kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej raport stanowi podstawę do dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej prowadzonego przez niego podmiotu przez podmiot tworzący (art. 53a ust. 4 ustawy o działalności leczniczej).

Przedłożony raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej stanowiący załącznik do niniejszej uchwały stanowi podstawę do sporządzenia oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu. W związku z powyższym przyjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.