

	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	2 536,21	408 761,50	370 199,00	316 211,50	269 936,50
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	572 579,46	1 175 226,64	698 170,00	832 000,00	870 000,00	890 000,00
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy				0,00	0,00	0,00
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	292 344,18	243 230,35	279 400,14	640 000,00	650 000,00	670 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 673 901,04	6 540 414,64	6 282 158,74	15 989 384,17	15 522 096,67	14 897 096,67
	PASYWA RAZEM (A+B)	12 906 354,65	12 304 984,64	12 980 288,07	22 794 817,00	22 346 542,00	21 735 267,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 906 045,08	8 676 209,56	11 020 479,17	12 889 324,00	15 085 000,00	16 250 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	8 634 692,52	9 136 721,96	11 199 593,24	13 931 313,00	15 550 000,00	16 715 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 728 647,44	-460 512,40	-179 114,07	-1 041 989,00	-465 000,00	-465 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	319 614,35	406 468,93	1 081 248,63	1 074 025,00	500 000,00	500 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	54 802,54	892 430,83	11 715,87	20 000,00	20 000,00	20 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-1 463 835,63	-946 474,30	890 418,69	12 036,00	15 000,00	15 000,00
G	Przychody finansowe	1 218,85	0,00	160 574,50	0,00	20 000,00	25 000,00
H	Koszty finansowe	0,00	116 791,00	43 811,51	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 462 616,78	-1 063 265,30	1 007 181,68	12 036,00	35 000,00	40 000,00
J	Podatek dochodowy	2 823,00	9 427,00	2 791,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 465 439,78	-1 072 692,30	1 004 390,68	12 036,00	35 000,00	40 000,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	7 226 878,28	9 082 678,49	12 262 302,30	13 963 349,00	15 605 000,00	16 775 000,00
	koszty ogółem	8 689 495,06	10 145 943,79	11 255 120,62	13 951 313,00	15 570 000,00	16 735 000,00
	amortyzacja roczna	379 190,62	309 255,21	396 755,05	484 000,00	874 000,00	870 000,00
	należności wymagalne	0,00	876,03	0,00	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania wymagalne	0,00	492 384,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-466 598,98	-449 742,50	465 644,04	100 000,00	150 000,00	200 000,00
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-121 471,17	-348 193,29	-301 368,01	-11 000 000,00	-100 000,00	-150 000,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	0,00	566 239,82	352 365,00	11 000 000,00	100 000,00	150 000,00
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+-B+-C)	-588 070,15	-231 695,97	516 641,03	100 000,00	150 000,00	200 000,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowność							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) <i>wynik netto*100 / przychody ogółem</i>	-20,28	-11,81	8,19	0,09	0,22	0,24
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	-20,26	-10,42	7,36	0,09	0,10	0,09
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	-11,35	-8,72	7,74	0,05	0,16	0,18
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	1,79	0,94	2,52	1,50	2,16	2,41
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	1,77	0,93	2,50	1,48	2,14	2,39
III. Efektywność							
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) <i>średni stan należności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</i>	35,27	42,44	38,56	28,32	37,50	40,43
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) <i>średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</i>	15,45	10,23	9,25	18,12	15,73	15,05
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	4,44	9,57	8,53	5,27	5,31	5,34
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	0,10	0,26	0,20	0,21	0,21	0,20

2. Część opisowa analizy sytuacji ekonomiczno finansowej na podstawie pkt. 1

(syntetyczna analiza poszczególnych pozycji określonych w sytuacji ekonomiczno-finansowej tj. aktyw trwałych, aktyw obrotowych, kapitału własnego, zobowiązań i rezerw na zobowiązania, rachunku zysków i strat rachunku przepływu środków pieniężnych)

W 2022 roku suma bilansowa wyniosła 12 980 288,07 zł, wzrosła o 5% w stosunku do 2021 roku. W 2022 roku Ośrodek otrzymał środki z Narodowego Funduszu Zdrowia na podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych. W ramach dofinansowania zostały zakupione urządzenia oraz licencje pozwalające na ochronę sieci wewnętrznej na łączną kwotę 285 975,00 zł. Wartość trzyletnich licencji rozpisywana jest w czasie – w bilansie kwota wykazana w pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych. W 2023 roku przewidywane jest oddanie do użytkowania budynku przeznaczonego dla oddziału młodzieżowego, w związku z czym nastąpi wzrost aktywów trwałych i rozliczeń międzyokresowych po stronie pasywów. Zadanie finansowane jest w 85% ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, 10% z budżetu państwa. Przewidywane są również inwestycje finansowane z budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Decyzją marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego dotacja (w kwocie 462 749,00 zł) na budowę oddziału młodzieżowego wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem, podlegająca zwrotowi została rozłożona na raty, w bilansie wykazane zobowiązanie długoterminowe i krótkoterminowe. Przewidywany jest wzrost należności z Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczenie usług medycznych. Z powodu poniesionych w ostatnich latach strat, fundusz podstawowy uległ zmniejszeniu –2021 rok w stosunku do 2020 o 19%; 2022 rok w stosunku do 2021 roku o 44%. Osiągnięty w 2022 roku zysk zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy, co spowoduje jego wzrost w 2023 roku. Dzięki wykonaniu w 100% umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia i realizacji nadwykonań udało się „odpracować” wypłacone w 2020 roku zaliczki.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia, który jest jedynym płatnikiem realizowanych świadczeń zdrowotnych zawarta jest do 30.06.2023 roku. Na dzień tworzenia raportu (31.05.2023 roku) nie są znane nowe warunki kontraktu. Prognozy przychodów na lata 2023-2025 zakładają głównie wzrost wyceny jednostek rozliczeniowych świadczonych usług oraz wzrost liczby pacjentów w oddziale młodzieżowym po oddaniu do użytkowania nowego budynku. Na mocy obowiązujących przepisów w lipcu każdego roku następuje wzrost wynagrodzeń pracowników podmiotów leczniczych. W związku z powyższym przewiduje się wzrost kosztów zatrudnienia pracowników o około 10% w każdym prognozowanym roku. W 2023 roku planowana jest realizacja zadań finansowanych z budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego zadania inwestycyjne, w ramach których: utworzony zostanie system monitoringu, utworzone zostaną rozdzielnie elektryczne, zakupiony sprzęt komputerowy, zakupiony sprzęt medyczny oraz urządzenia AGD, finansowanie rozpisane będzie w czasie równoległe do odpisów amortyzacyjnych. W 2023 roku dzięki środkom pozyskanym głównie z EFRR na dokończenie budowy oddziału młodzieżowego, przewidywane jest zakończenie inwestycji. W związku z tym w prognozach uwzględniony został wzrost wartości środków trwałych i wzrost rozliczeń międzyokresowych z tytułu otrzymanych dotacji. W 2021 roku Ośrodek został zobowiązany do zwrotu dotacji przyznanej na budowę oddziału młodzieżowego wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem. W 2022 roku decyzją marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego zobowiązanie zostało rozłożone na raty (10 lat) – wartość dotacji podlegająca zwrotowi jest wykazana w zobowiązaniach długoterminowych i krótkoterminowych. Wskaźniki zyskowności uzyskują wartości dodatnie świadczące o generowaniu zysku. Wskaźniki płynności pozostają na poziomie wskazującym utrzymanie płynności. Wskaźniki efektywności i zadłużenia według skali punktowej uzyskują największą możliwą do uzyskania liczbę punktów.

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

Sytuacja ekonomiczno-finansowa Ośrodka uzależniona jest przede wszystkim od umowy zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia, będącym jedynym płatnikiem za świadczenie usług medycznych. Realizacja założeń na najbliższe lata determinuje wartość kontraktu z NFZ. Bez wzrostu cen świadczeń Ośrodek nie będzie w stanie pokryć rosnących kosztów działalności i tym samym regulować w terminie swoich zobowiązań. Największym zagrożeniem w osiągnięciu założonych celów są czynniki zewnętrzne, na które Ośrodek nie ma wpływu – ustawowy wzrost wynagrodzeń pracowników, zmniejszenie przez NFZ zakresu świadczonych usług, wzrost cen towarów i usług, brak możliwości świadczenia usług na rynku komercyjnym. Ośrodek nie jest w stanie finansować z własnych środków inwestycji czy przeprowadzać remontów budynków. Rosnące ceny towarów, usług, obligatoryjne podwyżki wynagrodzeń pracowników podmiotów leczniczych nie pozwalają na wydatkowanie środków poza to co niezbędne. Użytkowane od lat budynki wymagają ogromnych nakładów finansowych, niezbędne jest przeprowadzenie szeregu prac remontowych. W związku z brakiem wolnych środków Ośrodek zmuszony jest pozyskiwać środki z zewnętrznych źródeł.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

Kontrakt na 2022 rok został wykonany w 100% oraz częściowo zostały wypłacone nadwykonania. Ponad to z nadwykonań została pokryta tzw. 1/12 (zaliczki wypłacane w 2020 roku) kontraktu zawartego z NFZ, wartość ta została ujęta w przychodach 2022 roku. Zobowiązanie wobec NFZ zostało w całości spłacone. Pracownicy Ośrodka dokładali wszelkich starań do utrzymania wysokich stanów pacjentów na oddziałach i w poradni przy redukowaniu kosztów do niezbędnego minimum. W analizie na najbliższe lata prognozowane jest osiągnięcie zysku. Osiągnięcie dodatnich wyników finansowych będzie możliwe, gdy wycena świadczeń będzie na poziomie adekwatnym do ponoszonych kosztów.

.....
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

.....
Data i podpis Dyrektora jednostki