



**DOŁNY
ŚLĄSK**

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej
za 2021 r.

Zakładu Lecznictwa Odwykowego dla Osób
Uzależnionych od Alkoholu w Czarnym Borze

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Anna Bogumiła Madalińska
Data: 2022.06.29 13:47:59
CEST

Sporządził

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Marek Zawada
Data: 2022.06.29 13:55:17
CEST

Dyrektor Zakładu

2022 r.

3 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2020-2021

3.1 Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny

[w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	Odchylenie (4-3) [zł]	Dynamika (5:3) [%]
1	2	3	4	5	6
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 482 946,37	7 157 881,65	1 674 935,28	30,5%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 482 946,37	7 157 881,65	1 674 935,28	30,5%
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00	
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 234 532,61	6 509 525,75	1 274 993,14	24,4%
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 234 532,61	6 509 525,75	1 274 993,14	24,4%
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	
C.	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	248 413,76	648 355,90	399 942,14	161,0%
D.	Koszty sprzedaży			0,00	
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 663 979,58	1 539 005,05	-124 974,53	-7,5%
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-1 415 565,82	-890 649,15	524 916,67	37,1%
G.	Pozostałe przychody operacyjne	289 797,53	409 771,80	119 974,27	41,4%
I.	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,00	
II.	Dotacje	280 784,59	397 245,91	116 461,32	41,5%
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	9 012,94	12 525,89	3 512,95	39,0%
H.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	6 871,13	6 871,13	
I.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	
III.	Inne koszty operacyjne		6 871,13	6 871,13	
I.	Zysk (strata) z dział. Operacyjnej (F+G-H)	-1 125 768,29	-487 748,48	638 019,81	56,7%
J.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			0,00	
II.	Odsetki			0,00	
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			0,00	
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	
V.	Inne			0,00	
K.	Koszty finansowe	9 139,71	20 197,11	11 057,40	121,0%
I.	Odsetki		1 246,48	1 246,48	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	
IV.	Inne	9 139,71	18 950,63	9 810,92	107,3%
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-1 134 908,00	-507 945,59	626 962,41	55,2%
M.	Podatek dochodowy			0,00	
N.	Poz. obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0,00	
O.	Zysk (strata) netto (L - M -N)	-1 134 908,00	-507 945,59	626 962,41	55,2%
P.	Amortyzacja	266 558,30	273 307,99	0,00	
Q.	Wynik finansowy netto+ amortyzacja (O + P)	-868 349,70	-234 637,60	626 962,41	55,2%

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 r.
Zakładu Lecznictwa Odwykowego dla Osób Uzależnionych od Alkoholu w Czarnym
Borze

Ogólny wynik Jednostki za 2021 r. ostatecznie zamyka się stratą w wysokości 507.945,59 zł. Strata przekracza koszty amortyzacji, która w analizowanym okresie wyniosła 273.307,99 zł.

Udział przychodów ze sprzedaży wynosi 94,59% ogólnej wartości przychodów, a udział kosztów związanych z podstawową działalnością w ogólnej kwocie kosztów wynosi 99,66%. Niewspółmierność przychodów i kosztów podstawowej działalności medycznej wynika z tego, że zgodnie z przepisami wartość dofinansowania do zakupów środków trwałych jest odnoszona w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych.

Wzrost przychodów ze sprzedaży spowodowany był odrębnym finansowaniem przez NFZ ustawowych wzrostów wynagrodzeń pracowników wykonujących zwód medyczny. Ponadto Zakład zaangażował się w wykonywanie szczepień przeciwko COVID-19 które, były finansowane zgodnie z wykonanymi szczepieniami. Narodowy Fundusz Zdrowia w związku z panującą pandemią wprowadził dodatkową opłatę ryczałtowa, 3% za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii dotyczącą świadczeń udzielanych od dnia 1 lipca 2020.

W związku z ogólnym wzrostem cen leków, materiałów, energii itp., jak również wzrostem kosztów wynagrodzeń z narzutami w ostatnich latach zauważalny jest wzrost kosztów funkcjonowania jednostki. W porównywanych latach przychody osiągnięte przez Zakład nie wystarczały na pokrycie bieżących kosztów funkcjonowania szpitala, o powoduje, że wynik na sprzedaży jest ujemny.

Zauważalna jest stała tendencja wzrostowa kosztów rodzajowych. Nominalnie wzrastają przede wszystkim koszty wynagrodzeń z narzutami, a także koszty zużycia materiałów, usług obcych, a także pozostałych kosztów rodzajowych ,jak również podatki i opłaty.

Przyczyną złej sytuacji finansowej Zakładu Lecznictwa Odwykowego dla Osób Uzależnionych od Alkoholu w Czarnym Borze jest niewłaściwa, zbyt niska wycena procedur medycznych przez NFZ. Procedury wycenione są poniżej poziomu opłacalności. W publicznym sektorze ochrony zdrowia istnieją istotne ograniczenia w zakresie udzielania odpłatnych świadczeń zdrowotnych, jednocześnie wzrastają wymagania i oczekiwania pacjentów, które kształtowane są przez prywatny sektor. Sektor prywatny wpływa również na oczekiwania finansowe lekarzy, których coraz trudniej jest pozyskać.

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 r.
Zakładu Lecznictwa Odwykowego dla Osób Uzależnionych od Alkoholu w Czarnym
Borze

3.2 Bilans

Aktywa[w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	Odchylenie	Dynamika
				(4-3)	(5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
A	Aktywa trwałe	2 442 728,01	2 350 531,41	-92 196,60	-3,8%
I	Wartości niematerialne i prawne	134 879,09	195 175,66	60 296,57	44,7%
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00	
2	Wartość firmy			0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	134 879,09	195 175,66	60 296,57	44,7%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 307 848,92	2 155 355,75	-152 493,17	-6,6%
1	Środki trwałe	2 233 678,92	2 081 185,75	-152 493,17	-6,8%
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	245 268,00	245 268,00	0,00	0,0%
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 646 130,60	1 534 128,00	-112 002,60	-6,8%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	326 220,85	258 178,74	-68 042,11	-20,9%
d)	środki transportu			0,00	
e)	inne środki trwałe	16 059,47	43 611,01	27 551,54	171,6%
2	Środki trwałe w budowie	74 170,00	74 170,00	0,00	0,0%
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych			0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	
3	Od pozostałych jednostek			0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1	Nieruchomości			0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne			0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe			0,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje			0,00	
-	inne papiery wartościowe			0,00	
-	udzielone pożyczki			0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje			0,00	
-	inne papiery wartościowe			0,00	
-	udzielone pożyczki			0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje			0,00	
-	inne papiery wartościowe			0,00	
-	udzielone pożyczki			0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe			0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			0,00	

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 r.
Zakładu Lecznictwa Odwykowego dla Osób Uzależnionych od Alkoholu w Czarnym
Borze

B	Aktywa obrotowe	614 922,45	932 177,42	317 254,97	51,6%
I	Zapasy	11 351,32	24 828,23	13 476,91	118,7%
1	Materiały	11 351,32	24 828,23	13 476,91	118,7%
2	Półprodukty i produkty w toku			0,00	
3	Produkty gotowe			0,00	
4	Towary			0,00	
5	Zaliczki na dostawy i usługi			0,00	
II	Należności krótkoterminowe	535 661,04	619 524,52	83 863,48	15,7%
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
-	do 12 miesięcy			0,00	
-	powyżej 12 miesięcy			0,00	
b)	inne			0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
-	do 12 miesięcy			0,00	
-	powyżej 12 miesięcy			0,00	
b)	inne			0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	535 661,04	619 524,52	83 863,48	15,7%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	535 661,04	606 174,82	70 513,78	13,2%
-	do 12 miesięcy	535 661,04	606 174,82	70 513,78	13,2%
-	powyżej 12 miesięcy			0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			0,00	
c)	inne		13 349,70	13 349,70	
d)	dochodzone na drodze sądowej			0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	67 910,09	287 824,67	219 914,58	323,8%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 910,09	287 824,67	219 914,58	323,8%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje			0,00	
-	inne papiery wartościowe			0,00	
-	udzielone pożyczki			0,00	
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje			0,00	
-	inne papiery wartościowe			0,00	
-	udzielone pożyczki			0,00	
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	67 910,09	287 824,67	219 914,58	323,8%
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 910,09	287 824,67	219 914,58	323,8%
-	inne środki pieniężne			0,00	
-	inne aktywa pieniężne			0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			0,00	
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			0,00	
D	Udziały (akcje) własne	7 039,06	21 929,82	14 890,76	211,5%
	AKTYWA RAZEM	3 064 689,52	3 304 638,65	239 949,13	7,8%

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 r.
Zakładu Lecznictwa Odwykowego dla Osób Uzależnionych od Alkoholu w Czarnym
Borze

Pasywa [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	Odchylenie	Dynamika
				(4-3)	(5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
A	Kapitał (fundusz) własny	-1 225 690,36	-869 373,21	356 317,15	29,1%
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 364 421,91	1 364 421,91	0,00	0,0%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 086,96	4 086,96	0,00	0,0%
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			0,00	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			0,00	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 459 291,23	-1 729 936,49	-270 645,26	-18,5%
VI	Zysk (strata) netto	-1 134 908,00	-507 945,59	626 962,41	55,2%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 290 379,88	4 174 011,86	-116 368,02	-2,7%
I	Rezerwy na zobowiązania	646 475,00	630 599,00	-15 876,00	-2,5%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	646 475,00	630 599,00	-15 876,00	-2,5%
-	długoterminowa	570 868,00	506 204,00	-64 664,00	-11,3%
-	krótkoterminowa	75 607,00	124 395,00	48 788,00	64,5%
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	
-	długoterminowe			0,00	
-	krótkoterminowe			0,00	
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1	Wobec jednostek powiązanych			0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	
a)	kredyty i pożyczki			0,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe			0,00	
d)	zobowiązania wekslowe			0,00	
e)	inne			0,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	749 910,15	1 256 872,45	506 962,30	67,6%
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	
-	do 12 miesięcy			0,00	
-	powyżej 12 miesięcy			0,00	
b)	inne			0,00	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	
-	do 12 miesięcy			0,00	

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 r.
Zakładu Lecznictwa Odwykowego dla Osób Uzależnionych od Alkoholu w Czarnym
Borze

-	powyżej 12 miesięcy			0,00	
b)	inne			0,00	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	749 701,82	1 256 664,12	506 962,30	67,6%
a)	kredyty i pożyczki		200 000,00	200 000,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe			0,00	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	192 687,88	349 074,37	156 386,49	81,2%
-	do 12 miesięcy	192 687,88	349 074,37	156 386,49	81,2%
-	powyżej 12 miesięcy			0,00	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			0,00	
f)	zobowiązania wekslowe			0,00	
g)	z tytułu podatków, ceł, ub. społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	306 226,23	389 832,10	83 605,87	27,3%
h)	z tytułu wynagrodzeń	250 787,71	296 977,55	46 189,84	18,4%
i)	inne		20 780,10	20 780,10	
4	Fundusze specjalne	208,33	208,33	0,00	0,0%
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 893 994,73	2 286 540,41	-607 454,32	-21,0%
1	Ujemna wartość firmy			0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 893 994,73	2 286 540,41	-607 454,32	-21,0%
-	długoterminowe	2 352 569,03	2 286 536,32	-66 032,71	-2,8%
-	krótkoterminowe	541 425,70	4,09	-541 421,61	-100,0%
	PASYWA RAZEM	3 064 689,52	3 304 638,65	239 949,13	7,8%

Największą pozycję aktywów jednostki stanowią rzeczowe aktywa trwałe – stanowią 65,22% aktywów razem. Są to w głównej mierze budynki i budowle, urządzenia techniczne i maszyny, wyposażenie, jak również wartości niematerialne i prawne.

Na pozycję aktywów obrotowych składają się przede wszystkim należności od NFZ, zapasy materiałów, środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie Zakładu, a także inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

W pasywach bilansu zanotowaliśmy wzrost kapitałów własnych, jest to związane z pokryciem straty finansowej z roku 2020 przez organ tworzący w kwocie 864.262,74 zł. Na pozycję rozliczeń międzyokresowych przychodów długoterminowych w roku 2020 i 2021 składały się rozliczenia współmierne do amortyzacji ze środków trwałych i WNiP zakupionych z środków otrzymanych w ramach dotacji lub z funduszy unijnych. Natomiast na pozycję rozliczeń międzyokresowych przychodów krótkoterminowych w roku 2020 składały się zaliczki otrzymane z NFZ w ramach finansowania kontraktu do wysokości 1/12. W roku 2021 otrzymana zaliczka została odpracowana w wysokości 413.66,74 zł, pozostała kwota 127.558,96 została nam oddłużona.

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 r.
Zakładu Lecznictwa Odwykowego dla Osób Uzależnionych od Alkoholu w Czarnym Borze

4.5 Prognoza Rachunku zysków i strat

LP.	Wyszczególnienie	WYKONA- NIE	PROGNOZA			Odchylenie 2022 - 2021	Odchylenie 2023 - 2022	Odchylenie 2024 - 2023	
		2020	2021	2022	2023	2024	(5 -4)	(6 -5)	(7 -6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 482,95	7 157,88	7 917,46	10 032,77	10 032,77	759,58	2 115,31	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 482,95	7 157,88	7 917,46	10 032,77	10 032,77	759,58	2 115,31	0,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 234,53	6 509,53	9 421,51	10 762,10	11 645,36	2 911,98	1 340,59	883,26
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 234,53	6 509,53	9 421,51	10 762,10	11 645,36	2 911,98	1 340,59	883,26
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	248,41	648,36	-1 504,05	-729,33	-1 612,59	-2 152,41	774,72	-883,26
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 663,98	1 539,01	1 660,30	1 795,58	1 902,48	121,29	135,28	106,90
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-1 415,57	-890,65	-3 164,35	-2 524,91	-3 515,07	-2 273,70	639,44	-990,16
G.	Pozostałe przychody operacyjne	289,80	409,77	1 929,03	1 615,91	2 454,28	1 519,26	-313,12	838,37
H.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	6,87	10,00	12,00	13,50	3,13	2,00	1,50
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-1 125,77	-487,75	-1 245,32	-921,00	-1 074,29	-757,57	324,32	-153,29
J.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	9,14	20,20	47,78	56,49	56,49	27,58	8,71	0,00
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-1 134,91	-507,95	-1 293,10	-977,49	-1 130,78	-785,15	315,61	-153,29
M.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (L -M)	-1 134,91	-507,95	-1 293,10	-977,49	-1 130,78	-785,15	315,61	-153,29
O.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P.	Wynik finansowy netto+ amortyzacja (N + O)	-1 134,91	-507,95	-1 293,10	-977,49	-1 130,78	-785,2	315,6	-153,29

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 r.
Zakładu Lecznictwa Odwykowego dla Osób Uzależnionych od Alkoholu w Czarnym Borze

[tys. zł]

4.6 Prognoza Bilansu w tym zobowiązań wymagalnych

[tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE		PROGNOZA			Odchylenie 2022 - 2021 (5 -4)	Odchylenie 2023 - 2022 (6 -5)	Odchylenie 2024 - 2023 (7 -6)
		2020	2021	2022	2023	2024			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A	Aktywa trwałe	2 442,73	2 350,53	4 057,53	3 776,94	3 498,01	1 707,0	-280,6	-278,9
I	Wartości niematerialne i prawne	134,88	195,18	133,85	75,73	17,61	-61,3	-58,1	-58,1
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 307,85	2 155,36	3 923,68	3 701,21	3 480,40	1 768,3	-222,5	-220,8
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
B	Aktywa obrotowe	621,96	954,11	1 118,00	1 191,93	1 206,93	163,9	73,9	15,0
I	Zapasy	11,35	24,83	133,50	11,35	11,35	108,7	-122,2	0,0
II	Należności krótkoterminowe w tym:	535,66	619,52	574,00	758,08	758,08	-45,5	184,1	0,0
	z tytułu dostaw i usług	535,66	606,17	574,00	758,08	758,08	-32,2	184,1	0,0
III	Inwestycje krótkoterminowe	67,91	287,82	400,00	415,00	428,00	112,2	15,0	13,0
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	67,91	287,82	400,00	415,00	428,00	112,2	15,0	13,0
a)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	67,91	287,82	400,00	415,00	428,00	112,2	15,0	13,0
b)	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7,04	21,93	10,50	7,50	9,50	-11,4	-3,0	2,0
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
	AKTYWA RAZEM	3 064,69	3 304,64	5 175,53	4 968,87	4 704,94	1 870,9	-206,7	-263,9

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 r.
Zakładu Lecznictwa Odwykowego dla Osób Uzależnionych od Alkoholu w Czarnym Borze

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE		PROGNOZA			Odchylenie 2022 - 2021 (5 -4)	Odchylenie 2023 - 2022 (6 -5)	Odchylenie 2024 - 2023 (7 -6)
		2020	2021	2022	2023	2024			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A	Kapitał (fundusz) własny	-1 225,69	-869,37	-2 162,48	-3 139,97	-4 170,76	-1 293,1	-977,5	-1 030,8
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 364,42	1 364,42	1 364,42	1 364,42	1 364,42	0,0	0,0	0,0
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4,09	4,09	4,09	4,09	4,09	0,0	0,0	0,0
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 459,29	-1 729,94	-2 237,89	-3 530,99	-4 408,49	-508,0	-1 293,1	-877,5
VI	Zysk (strata) netto	-1 134,91	-507,95	-1 293,10	-977,49	-1 130,78	-785,2	315,6	-153,3
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 290,38	4 174,01	7 338,01	8 108,84	8 875,70	3 164,0	770,8	766,9
I	Rezerwy na zobowiązania	646,48	630,60	767,00	690,20	690,20	136,4	-76,8	0,0
1	długoterminowe	570,87	506,20	612,00	565,20	565,20	105,8	-46,8	0,0
2	krótkoterminowe	75,61	124,40	155,00	125,00	125,00	30,6	-30,0	0,0
II	Zobowiązania długoterminowe w tym	0,00	0,00	0,00	500,00	1 000,00	0,0	500,0	500,0
a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	500,00	1 000,00	0,0	500,0	500,0
III	Zobowiązania krótkoterminowe:	749,91	1 256,87	2 560,80	3 132,36	3 625,20	1 303,9	571,6	492,8
1	Kredyty i pożyczki	0,00	200,00	500,00	1 000,00	1 000,00	300,0	500,0	0,0
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	192,69	349,07	1 250,00	1 350,00	1 565,00	900,9	100,0	215,0
3.	Pozostałe zobowiązania i fundusze specjalne	557,22	707,80	810,80	782,36	1 060,20	103,0	-28,4	277,8
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 893,99	2 286,54	4 010,21	3 786,28	3 560,30	1 723,7	-223,9	-226,0
-	długoterminowe	2 352,57	2 286,54	4 010,21	3 786,28	3 560,30	1 723,7	-223,9	-226,0
-	krótkoterminowe	541,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
	PASYWA RAZEM	3 064,69	3 304,64	5 175,53	4 968,87	4 704,94	1 870,9	-206,7	-263,9