

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD TERAPII UZALEŻNIEŃ I**

**WSPÓLUZALEŻNIENIA W SIEMIANOWICACH ŚLĄSKICH**

z siedzibą

**41-106 SIEMIANOWICE ŚL., AL. MŁODYCH 16**

**NIP:6431615206; REGON:276872766**

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ**

## SPIS TREŚCI

- I.      Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2025
- II.     Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe 2026-2028  
wraz z opisem przyjętych założeń
- III.    Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową
- IV.    Wykresy graficzne wskaźników.

## WSTĘP

Niniejszy raport **SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU TERAPII UZALEŻNIEŃ I WSPÓLUZALEŻNIENIA**, z siedzibą w **SIEMIANOWICACH ŚLĄSKICH** został sporządzony zgodnie z art.53a Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku (z późniejszymi zmianami).

### **Przedmiotem działalności Zakładu jest:**

- Specjalistyczna terapia uzależnień m.in. od alkoholu, środków psychoaktywnych, hazardu patologicznego oraz innych, wraz z współuzależnieniem, dla mieszkańców Siemianowic Śląskich oraz innych pacjentów;
- Szerzenie oświaty zdrowotnej i promocji zdrowia.

### **Klasyfikacja działalności według PKD :**

- **POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDEJ NIE SKLASYFIKOWANA** ujęte wg PKD 2007 w dziale **8690E**.

Zakład dokonał rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym w Rejestrze Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w dniu **06.09.2001** pod numerem KRS **0000041237**.

Podmiotem tworzącym jest Miasto Siemianowice Śląskie.

Czas trwania Zakładu zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

## I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2025

Sytuacja ekonomiczno-finansowa Ośrodka w 2025r. nie była zadowalająca. Kolejny rok, po 2024 roku, poniesiono stratę w wysokości – 102.025,14 zł. Strata została zmniejszona w stosunku do roku 2024, jednak po głębszej analizie rachunku zysków i strat widzimy spadek kosztów i przychodów w stosunku do roku poprzedniego. Na tą sytuację wpłynęło wykonanie kontraktu z NFZ na poziomie 84,37 %, jednak dopiero w 4 kwartale zatrudniono dodatkowy personel.

Analiza obecnych i prognozowanych wskaźników pozwala na sprawdzenie sytuacji Zakładu.

### Dane liczbowe

| <b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w pełnych zł)</b>                 | <b>2023</b>      | <b>2024</b>      | <b>2025</b>      |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b><i>Przychody ze sprzedaży (w tym operacyjnej)</i></b>      | <b>2 914 139</b> | <b>2 738 060</b> | <b>2 628 739</b> |
| <b><i>Koszty działalności operacyjnej(w tym poz.oper)</i></b> | <b>2 856 270</b> | <b>2 956 457</b> | <b>2 730 720</b> |
| <i>wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>               | 0                | 0                | 0                |
| <i>zużycie materiałów</i>                                     | 166 415          | 70 784           | 29.251           |
| <i>zużycie energii</i>                                        | 78 139           | 60 846           | 63.236           |
| <i>usługi obce</i>                                            | 627 946          | 528 375          | 415.281          |
| <i>podatki i opłaty</i>                                       | 3 832            | 4 482            | 4 371            |
| <i>wynagrodzenia</i>                                          | 1 550 421        | 1 794 776        | 1 796 919        |
| <i>świadczenia na rzecz pracowników</i>                       | 318 532          | 377 611          | 309 438          |
| <i>amortyzacja</i>                                            | 96 216           | 105 228          | 96.987           |
| <i>pozostałe koszty(rodzaj.i operacyjne)</i>                  | 14 769           | 14 355           | 15 237           |
| <b><i>Zysk/strata na sprzedaży (dział operacyjnej)</i></b>    | <b>57 869</b>    | <b>-218 397</b>  | <b>-101 981</b>  |
| <i>Przychody finansowe</i>                                    | 0                | 33               | 0                |
| <i>Koszty finansowe</i>                                       | 9 481            | 4 195            | 44               |
| <b><i>Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej</i></b> | <b>48 388</b>    | <b>-222 559</b>  | <b>-102 025</b>  |
| <i>Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego</i>              | 0                | 0                | 0                |
| <b><i>Zysk/strata netto</i></b>                               | <b>48 388</b>    | <b>-222 559</b>  | <b>-102 025</b>  |

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok : 2025

|                           |                                                      |                     | ZA ROK 2025          |       |
|---------------------------|------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------|
| GRUPA                     | WSKAŹNIKI                                            | SYMBOL<br>wskaźnika | WARTOŚĆ<br>wskaźnika | OCENA |
| 1. Wskaźniki zyskowności  | 1) wskaźnik zyskowności netto (%)                    | WZN                 | -18,80               | 0     |
|                           | 2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | WZB                 | -4,44                | 0     |
|                           | 3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)                  | WZAKT               | -4,62                | 0     |
|                           |                                                      |                     | 1. RAZEM:            | 0     |
| 2. Wskaźniki płynności    | 1) wskaźnik bieżącej płynności                       | WPB                 | 0,71                 | 4     |
|                           | 2) wskaźnik szybkiej płynności                       | WSZ                 | 0,84                 | 7     |
|                           |                                                      |                     | 2. RAZEM:            | 11    |
| 3. Wskaźniki efektywności | 1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)            | WRODNA              | 33                   | 4     |
|                           | 2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)            | WRODZA              | 40                   | 3     |
|                           |                                                      |                     | 3. RAZEM:            | 7     |
| 4. Wskaźniki zadłużenia   | 1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)                   | WZA                 | 13,47                | 10    |
|                           | 2) wskaźnik wypłacalności                            | WZKW                | 0,29                 | 10    |
|                           |                                                      |                     | 4. RAZEM:            | 20    |
| Łączna wartość punktów :  |                                                      |                     |                      | 38    |

II. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe 2026-2028 wraz z opisem przyjętych założeń

Prognoza zakłada :

- utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej,
- osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego,
- przychody na poziomie wynikającym z podpisanego aneksu do umowy na rok 2026 oraz w oparciu o plan finansowy,
- koszty w oparciu o plan finansowy,
- nadwykonania z NFZ wg średniej wartości z poprzednich lat.

| Rodzaje kontraktów/dotacji                                                                                                                      | 2025         | 2026         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Kontrakt z NFZ - udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień                                           | 2.298.425,09 | 2 376 723,66 |
| Kontrakt z NFZ - udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień NADWYKONANIA                              | 0,00         | 220 000,00   |
| Dotacja z Min.Zdrowia - program wspierania działań służących rozwiązywaniu problemów z uzależnień od hazardu i innych uzależnień behawioralnych | 280 000,00   | 314 770,00   |

Dane liczbowe prognozy na lata 2026 - 2028

| <b>AKTYWA ( w pełnych zł )</b>         | <b>2026 PROG</b> | <b>2027 PROG</b> | <b>2028 PROG</b> |
|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Majątek Trwały</b>                  | <b>1 901 265</b> | <b>1 851 265</b> | <b>1 803 503</b> |
| <i>Wartości Niematerialne i Prawne</i> | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| <b>Rzeczowy Majątek Trwały</b>         | <b>1 901 265</b> | <b>1 851 265</b> | <b>1 803 265</b> |
| <i>Grunty własne</i>                   | <i>35 747</i>    | <i>35 747</i>    | <i>35 747</i>    |
| <i>Budynki i budowle</i>               | <i>1 720 896</i> | <i>1 692 896</i> | <i>1 664 896</i> |
| <i>Urządzenia techniczne i maszyny</i> | <i>136 622</i>   | <i>116 622</i>   | <i>96622</i>     |
| <i>Środki transportu</i>               | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| <i>Pozostałe środki trwałe</i>         | <i>8 000</i>     | <i>6 000</i>     | <i>6 000</i>     |
| <i>Inwestycje rozpoczęte</i>           | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| <b>Majątek obrotowy</b>                | <b>221 000</b>   | <b>231 000</b>   | <b>238 000</b>   |
| <i>Zapasy</i>                          | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| <i>Należności i roszczenia</i>         | <i>185 000</i>   | <i>190 000</i>   | <i>200 000</i>   |
| <i>Środki pieniężne</i>                | <i>23 000</i>    | <i>28 000</i>    | <i>25 000</i>    |
| <i>RMK krótkoterminowe</i>             | <i>13 000</i>    | <i>13 000</i>    | <i>13 000</i>    |
| <b>Suma aktywów</b>                    | <b>2 122 265</b> | <b>2 082 265</b> | <b>2 041 503</b> |

| <b>PASYWA (w pełnych zł)</b>                             | <b>2026 PROG</b> | <b>2027 PROG</b> | <b>2028 PROG</b> |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Kapitał (fundusz) Własny</b>                          | <b>1 028 329</b> | <b>1 038 329</b> | <b>1 048 329</b> |
| <i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>                      | <i>1 018 185</i> | <i>1 028 329</i> | <i>1 038 329</i> |
| <i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i>                        | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| <i>Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny</i> | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| <i>Wynik finansowy netto roku obrotowego</i>             | <i>10 144</i>    | <i>10 000</i>    | <i>10 000</i>    |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                       | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Zobowiązania krótkoter. i fundusze spec.</b>          | <b>290 370</b>   | <b>308 370</b>   | <b>315 370</b>   |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                      | <b>290 370</b>   | <b>308 370</b>   | <b>315 370</b>   |
| <i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>              | <i>40 000</i>    | <i>42 000</i>    | <i>40 000</i>    |
| <i>Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezp. społ.</i>   | <i>145 000</i>   | <i>151 000</i>   | <i>155 000</i>   |
| <i>Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</i>                 | <i>105 000</i>   | <i>115 000</i>   | <i>120 000</i>   |
| <i>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</i>            | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| <b>Fundusze specjalne</b>                                | <b>370</b>       | <b>370</b>       | <b>370</b>       |
| <b>Suma pasywów</b>                                      | <b>1 318 699</b> | <b>1 346 699</b> | <b>1 363 699</b> |

| <b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w pełnych zł)</b>          | <b>2026 PROG</b> | <b>2027 PROG</b> | <b>2028 PROG</b> |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Przychody ze sprzedaży (w tym operacyjnej)</b>      | <b>2 911 494</b> | <b>3 140 500</b> | <b>3 187 800</b> |
| <b>Koszty działalności operacyjnej(w tym poz.oper)</b> | <b>2 959 750</b> | <b>3 130 500</b> | <b>3 177 800</b> |
| <i>wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>        | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| <i>zużycie materiałów</i>                              | <i>65 000</i>    | <i>60 000</i>    | <i>70 000</i>    |
| <i>zużycie energii</i>                                 | <i>65 000</i>    | <i>85 000</i>    | <i>85 000</i>    |
| <i>usługi obce</i>                                     | <i>550 000</i>   | <i>600 000</i>   | <i>620 000</i>   |
| <i>podatki i opłaty</i>                                | <i>4 750</i>     | <i>5 500</i>     | <i>5 800</i>     |
| <i>wynagrodzenia</i>                                   | <i>1 800 000</i> | <i>1 880 000</i> | <i>1 900 000</i> |
| <i>świadczenia na rzecz pracowników</i>                | <i>360 000</i>   | <i>400 000</i>   | <i>410 000</i>   |
| <i>amortyzacja</i>                                     | <i>100 000</i>   | <i>85 000</i>    | <i>75 000</i>    |
| <i>pozostałe koszty(rodzaj.i operacyjne)</i>           | <i>15 000</i>    | <i>15 000</i>    | <i>12 000</i>    |
| <b>Zysk/strata na sprzedaży (dział operacyjnej)</b>    | <b>10 144</b>    | <b>10 000</b>    | <b>10 000</b>    |
| <i>Przychody finansowe</i>                             | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| <i>Koszty finansowe</i>                                | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| <b>Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej</b> | <b>10 144</b>    | <b>10 000</b>    | <b>10 000</b>    |
| <i>Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego</i>       | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| <b>Zysk/strata netto</b>                               | <b>10 144</b>    | <b>10 000</b>    | <b>10 000</b>    |

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za lata 2026-2028 PROGNOZA

|                           |                                                          | ZA ROK 2026       |       | ZA ROK 2027       |       | ZA ROK 2028       |       |
|---------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------|-------------------|-------|-------------------|-------|
| GRUPA                     | WSKAŹNIK I JEGO SYMBOL                                   | WARTOŚĆ WSKAŹNIKA | OCENA | WARTOŚĆ WSKAŹNIKA | OCENA | WARTOŚĆ WSKAŹNIKA | OCENA |
| 1. Wskaźnik zyskowności   | 1) wskaźnik zyskowności netto (%) WZN                    | 0,35              | 3     | 0,32              | 3     | 0,31              | 3     |
|                           | 2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) WZB | 35                | 3     | 0,32              | 3     | 0,31              | 3     |
|                           | 3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) WZAKT                | 0,48              | 3     | 0,48              | 3     | 0,49              | 3     |
|                           | RAZEM                                                    | 9                 |       | 9                 |       | 9                 |       |
| 2. Wskaźniki płynności    | 1) wskaźnik bieżącej płynności WPB                       | 0,76              | 3     | 0,75              | 3     | 0,75              | 3     |
|                           | 2) wskaźnik szybkiej płynności WSZ                       | 0,72              | 7     | 0,71              | 7     | 0,71              | 7     |
|                           | RAZEM                                                    | 10                |       | 10                |       | 10                |       |
| 3. Wskaźniki efektywności | 1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) WROTNA         | 27                | 3     | 27                | 3     | 27                | 3     |
|                           | 2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) WRTOZA         | 36                | 5     | 36                | 5     | 36                | 5     |
|                           | RAZEM                                                    | 8                 |       | 8                 |       | 8                 |       |
| 4. Wskaźniki zadłużenia   | 1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) WZA                   | 13,68             | 10    | 14,81             | 10    | 15,45             | 10    |
|                           | 2) wskaźnik wypłacalności WZKW                           | 0,28              | 9     | 0,3               | 9     | 0,3               | 9     |
|                           | RAZEM                                                    | 19                |       | 19                |       | 19                |       |
| Łączna wartość punktów    |                                                          | 46                |       | 46                |       | 46                |       |

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

Bardzo duży wpływ na sytuację majątkową i finansową Zakładu mają bieżące zdarzenia gospodarcze dziejące się w Polsce i na świecie, takie jak: inflacja, rosnące koszty wynagrodzeń, wzrost cen we wszystkich sektorach gospodarki. Jednocześnie utrzymująca się niepewność na rynkach paliw, w związku z trwającą wojną w Ukrainie i na Bliskim Wschodzie, również wpłynęła na wzrost cen kupowanych towarów i usług. Nasi Kontrahenci przenoszą swoje koszty, częściowo na SPZTUiW.

Ustawa o minimalnym wynagrodzeniu za pracę oraz rozporządzenie na rok 2026 wprowadziło wyższą stawkę za pracę, jednocześnie minimalne wynagrodzenia w ochronie zdrowia wzrosło od 1 lipca 2025 roku. Gwarantowane pensje zasadnicze zostały zwaloryzowane, w związku ze wzrostem przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej.

Wzrost cen paliw na rynkach światowych przekłada się na ceny większości kupowanych towarów i usług.<sup>9</sup>

### IV. Wykresy graficzne wskaźników za lata 2023 – 2028 w załączeniu.



PODPIS ZAUFANY

SONIA KATARZYNA  
**CENTAWER-SZCZYPKA**

29.05.2026 15:38:28 GMT+0200

Dokument podpisany elektronicznie  
podpisem zaufanym



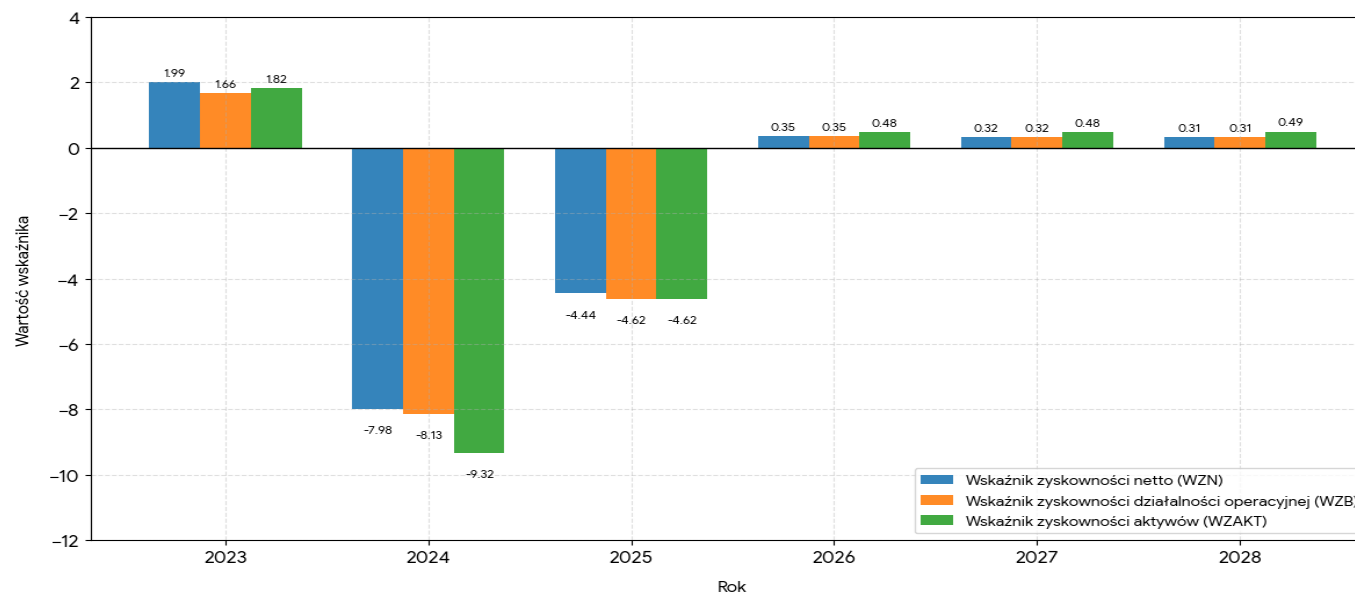
PODPIS ZAUFANY

KRZYSZTOF  
**PASTUSZKA**

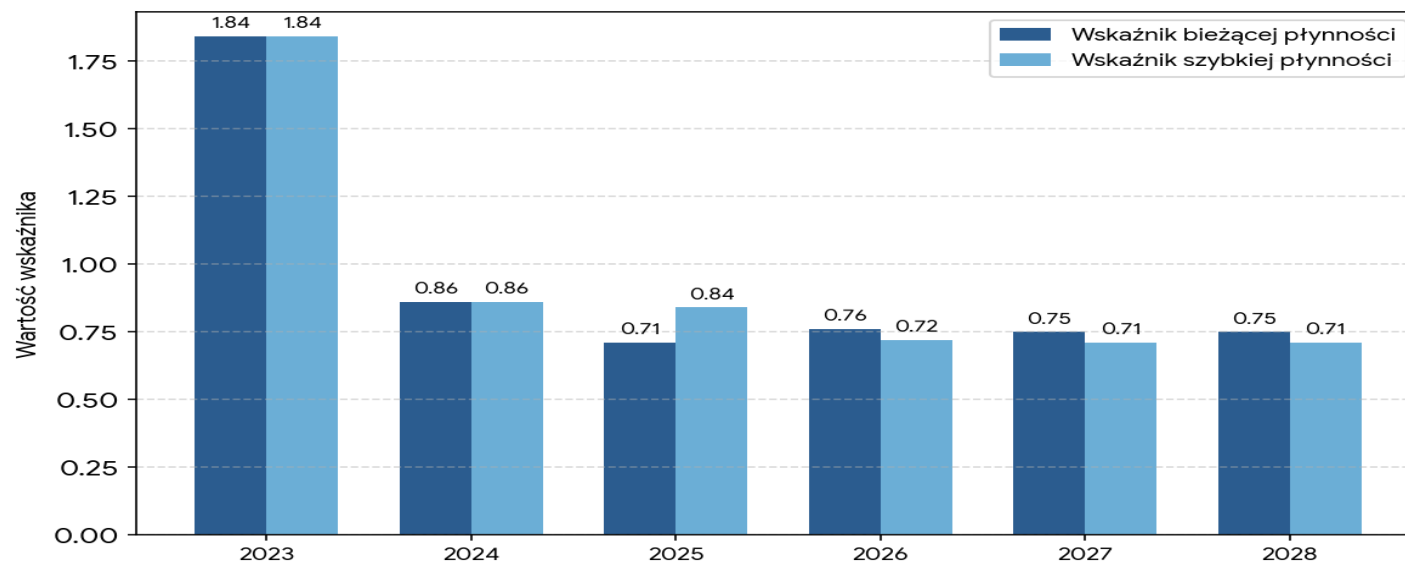
01.06.2026 18:07:45 GMT+0200

Dokument podpisany elektronicznie  
podpisem zaufanym

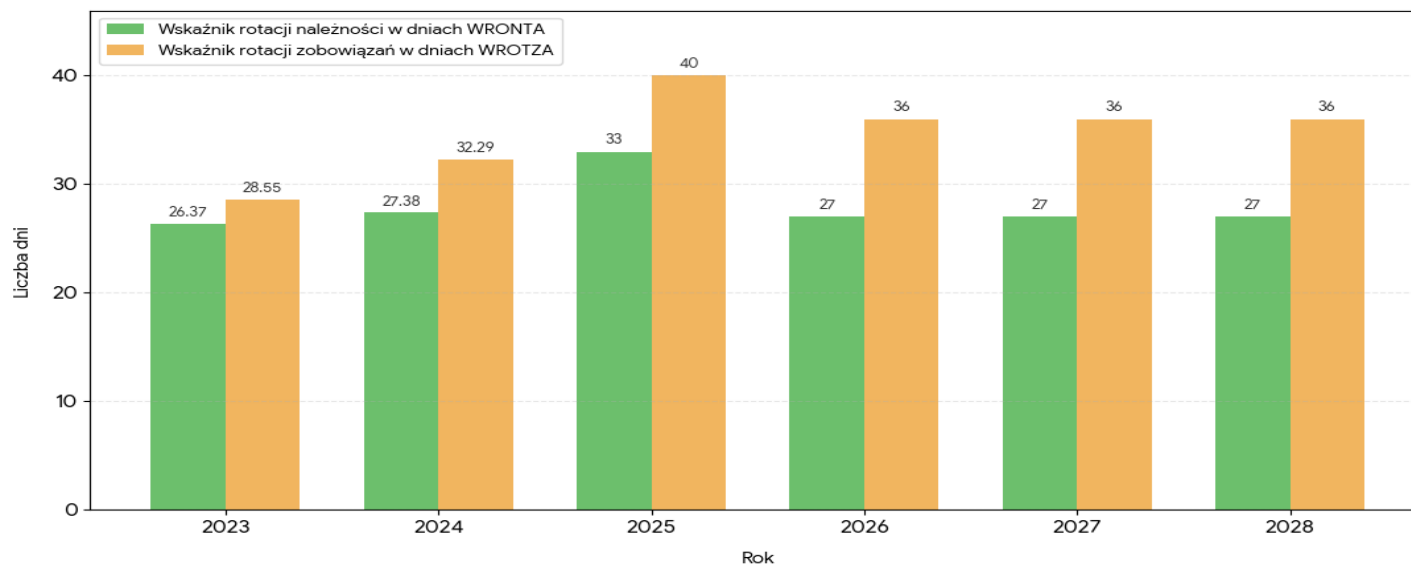
Wskaźniki rentowności (zyskowności) WZN, WZB i WZAKT w latach 2023 - 2028



Wskaźniki płynności finansowej w latach 2023–2028



Porównanie cykli rotacji należności (WRONTA) i zobowiązań (WROTZA) w dniach



Porównanie wskaźników finansowych w latach 2023 - 2028

