



**DOLNY
ŚLĄSK**

**Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za
2022 r. Dolnośląskiego Centrum Leczenia
Uzależnień w Czarnym Borze**

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Anna
Bogumiła Madalińska
Data: 2023.05.30 09:42:06 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Marek Zawada
Data: 2023.05.30 09:54:53 CEST

2023 r.

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2021-2022

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorie i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki ochrony zdrowia. Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno finansowej Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom, wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym ww. rozporządzeniem.

Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny

[w zł]

| Lp. | Wyszczególnienie | 2021 | 2022 | Odchylenie (4-3) [zł] | Dynamika (5:3) [%] |
|-----------|---|---------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 7 157 881,65 | 9 232 714,94 | 2 074 833,29 | 29,0% |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 7 157 881,65 | 9 232 714,94 | 2 074 833,29 | 29,0% |
| II. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | 0,00 | |
| B. | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 6 509 525,75 | 8 291 868,62 | 1 782 342,87 | 27,4% |
| I. | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 6 509 525,75 | 8 291 868,62 | 1 782 342,87 | 27,4% |
| II. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | 0,00 | |
| C. | Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B) | 648 355,90 | 940 846,32 | 292 490,42 | 45,1% |
| D. | Koszty sprzedaży | | | 0,00 | |
| E. | Koszty ogólnego zarządu | 1 539 005,05 | 2 265 015,74 | 726 010,69 | 47,2% |
| F. | Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E) | -890 649,15 | -1 324 169,42 | -433 520,27 | -48,7% |
| G. | Pozostałe przychody operacyjne | 409 771,80 | 536 936,44 | 127 164,64 | 31,0% |
| I. | Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | 0,00 | |
| II. | Dotacje | 397 245,91 | 304 493,51 | -92 752,40 | -23,3% |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | 0,00 | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 12 525,89 | 232 442,93 | 219 917,04 | 1755,7% |
| H. | Pozostałe koszty operacyjne | 6 871,13 | 47 122,24 | 40 251,11 | 585,8% |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. Dolnośląskiego Centrum
Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

| | | | | | |
|-----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| I. | Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | 0,00 | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | 0,00 | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 6 871,13 | 47 122,24 | 40 251,11 | 585,8% |
| I. | Zysk (strata) z dział. Operacyjnej (F+G-H) | -487 748,48 | -834 355,22 | -346 606,74 | -71,1% |
| J. | Przychody finansowe | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | |
| 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 | | 500 000,00 | 500 000,00 | |
| K. | Koszty finansowe | 20 197,11 | 50 095,61 | 29 898,50 | 148,0% |
| I. | Odsetki | 1 246,48 | 44 225,93 | 42 979,45 | 3448,1% |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | 0,00 | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | 0,00 | |
| IV. | Inne | 18 950,63 | 5 869,68 | -13 080,95 | -69,0% |
| L. | Zysk (strata) brutto (I+J-K) | -507 945,59 | -384 450,83 | 123 494,76 | 24,3% |
| M. | Podatek dochodowy | | 8 593,00 | 8 593,00 | |
| N. | Poz. obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | 0,00 | |
| O. | Zysk (strata) netto (L - M -N) | -507 945,59 | -393 043,83 | 114 901,76 | 22,6% |
| P. | Amortyzacja | 273 307,99 | 258 523,50 | -14 784,49 | -5,4% |
| Q. | Wynik finansowy netto+ amortyzacja (O + P) | -234 637,60 | -134 520,33 | 100 117,27 | 42,7% |

Dolnośląskie Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze w roku 2022 wykazuje stratę finansową na poziomie –383 043,83 zł. Na wykazaną stratę wpłynęła aktualizacja rezerw pracowniczych na odprawy emerytalne i na nagrody jubileuszowe, których wartość została powiększoną o 382 739,00 zł. Zwiększenie rezerwy na świadczenia pracownicze i pochodne są konsekwencją podwyżek zgodnie z ustawą o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych i zmiany podstawy w roku 2022 przeciętnego wynagrodzenie w gospodarce narodowej, od której to kwoty liczone są podwyżki. Ponadto za rok 2022 Centrum zapłaciło podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 8 593,00 zł. Podstawą do wyliczenia podatku była kara umowna zapłacona do Wydziału Nadzoru Farmaceutycznego i zapłacone odsetki budżetowe

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. Dolnośląskiego Centrum
Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

Bilans - Aktywa[w zł]

| Lp. | Wyszczególnienie | 2021 | 2022 | Odchylenie (4-3) | Dynamika (5:3) |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | | | | [zł] | [%] |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A | Aktywa trwałe | 2 350 531,41 | 4 894 707,14 | 2 544 175,73 | 108,2% |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 195 175,66 | 239 674,85 | 44 499,19 | 22,8% |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | 0,00 | |
| 2 | Wartość firmy | | | 0,00 | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 195 175,66 | 239 674,85 | 44 499,19 | 22,8% |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | 0,00 | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 2 155 355,75 | 4 655 032,29 | 2 499 676,54 | 116,0% |
| 1 | Środki trwałe | 2 081 185,75 | 4 511 545,84 | 2 430 360,09 | 116,8% |
| 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 | 1 534 128,00 | 3 826 237,06 | 2 292 109,06 | 149,4% |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 258 178,74 | 407 187,02 | 149 008,28 | 57,7% |
| d) | środki transportu | | | 0,00 | |
| e) | inne środki trwałe | 43 611,01 | 32 853,76 | -10 757,25 | -24,7% |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 74 170,00 | 143 486,45 | 69 316,45 | 93,5% |
| 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 | 0,00 | 0,00 | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| - | udziały lub akcje | | | 0,00 | |
| - | inne papiery wartościowe | | | 0,00 | |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. Dolnośląskiego Centrum
Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

| | | | | | |
|-----------|---|-------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| - | 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 | |
| B | Aktywa obrotowe | 932 177,42 | 2 332 960,39 | 1 400 782,97 | 150,3% |
| I | Zapasy | 24 828,23 | 371 341,47 | 346 513,24 | 1395,6% |
| 1 | Materiały | 24 828,23 | 371 341,47 | 346 513,24 | 1395,6% |
| 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 | 619 524,52 | 1 463 049,47 | 843 524,95 | 136,2% |
| 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 | |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. Dolnośląskiego Centrum
Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

| | | | | | |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| b) | inne | | | 0,00 | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 619 524,52 | 1 463 049,47 | 843 524,95 | 136,2% |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 606 174,82 | 1 454 003,53 | 847 828,71 | 139,9% |
| - | do 12 miesięcy | 606 174,82 | 1 454 003,53 | 847 828,71 | 139,9% |
| - | powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | 0,00 | |
| c) | inne | | | 0,00 | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 13 349,70 | 9 045,94 | -4 303,76 | -32,2% |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 287 824,67 | 498 569,45 | 210 744,78 | 73,2% |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 287 824,67 | 498 569,45 | 210 744,78 | 73,2% |
| 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 | 287 824,67 | 498 569,45 | 210 744,78 | 73,2% |
| - | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 287 824,67 | 498 569,45 | 210 744,78 | 73,2% |
| - | inne środki pieniężne | | | 0,00 | |
| - | inne aktywa pieniężne | | | 0,00 | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | 0,00 | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 21 929,82 | 19 447,09 | 0,00 | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | 0,00 | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | -2 482,73 | -11,3% |
| | AKTYWA RAZEM | 3 304 638,65 | 7 247 114,62 | 3 942 475,97 | 119,3% |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. Dolnośląskiego Centrum
Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

Bilans - Pasywa [w zł]

| Lp. | Wyszczególnienie | 2021 | 2022 | Odchylenie (4-3) | Dynamika (5:3) |
|----------|---|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| | | | | [zł] | [%] |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A | Kapitał (fundusz) własny | -869 373,21 | -1 262 417,04 | -393 043,83 | -45,2% |
| 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 | -1 729 936,49 | -2 237 882,08 | -507 945,59 | -29,4% |
| VI | Zysk (strata) netto | -507 945,59 | -393 043,83 | 114 901,76 | 22,6% |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | 0,00 | |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 4 174 011,86 | 8 509 531,66 | 4 335 519,80 | 103,9% |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 630 599,00 | 1 013 368,00 | 382 769,00 | 60,7% |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 0,00 | |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 630 599,00 | 1 013 368,00 | 382 769,00 | 60,7% |
| - | długoterminowa | 506 204,00 | 814 007,00 | 307 803,00 | 60,8% |
| - | krótkoterminowa | 124 395,00 | 199 361,00 | 74 966,00 | 60,3% |
| 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| - | długoterminowe | | | 0,00 | |
| - | krótkoterminowe | | | 0,00 | |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | |
| 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 | 900 000,00 | 900 000,00 | |
| a) | kredyty i pożyczki | | 900 000,00 | 900 000,00 | |
| 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 | 1 256 872,45 | 1 854 683,44 | 597 810,99 | 47,6% |
| 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 | |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. Dolnośląskiego Centrum
Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

| | | | | | |
|-----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| - | do 12 miesięcy | | | 0,00 | |
| - | powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 | |
| b) | inne | | | 0,00 | |
| 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 1 256 664,12 | 1 854 475,11 | 597 810,99 | 47,6% |
| a) | kredyty i pożyczki | 200 000,00 | 618 000,00 | 418 000,00 | 209,0% |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | 0,00 | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | | | 0,00 | |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 349 074,37 | 281 290,99 | -67 783,38 | -19,4% |
| - | do 12 miesięcy | 349 074,37 | 281 290,99 | -67 783,38 | -19,4% |
| - | 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 | 389 832,10 | 532 088,41 | 142 256,31 | 36,5% |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 296 977,55 | 417 516,59 | 120 539,04 | 40,6% |
| i) | inne | 20 780,10 | 5 579,12 | -15 200,98 | -73,2% |
| 4 | Fundusze specjalne | 208,33 | 208,33 | 0,00 | 0,0% |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 2 286 540,41 | 4 741 480,22 | 2 454 939,81 | 107,4% |
| 1 | Ujemna wartość firmy | | | 0,00 | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 2 286 540,41 | 4 741 480,22 | 2 454 939,81 | 107,4% |
| - | długoterminowe | 2 286 536,32 | 4 741 476,13 | 2 454 939,81 | 107,4% |
| - | krótkoterminowe | 4,09 | 4,09 | 0,00 | 0,0% |
| | PASYWA RAZEM | 3 304 638,65 | 7 247 114,62 | 3 942 475,97 | 119,3% |

AKTYWA

Wzrost wartości w aktywach trwałych bilansu jest spowodowany poniesionymi nakładami na niefinansowe aktywa trwałe. Centrum w roku 2022 dokonało dużej inwestycji w grupie budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Wartość w tej grupie wzrosła o 2.404.111.66 zł minus amortyzacja. Zwiększono wartość Budynku Głównego Szpitala o remont elewacji, remont więźby, remont schodów, osuszanie ścian piwnic.

Wzrosła również wartość w aktywach obrotowych w pozycji należności. Kwoty wykazane w bilansie wynikają z umowy podpisanej z NFZ. Na kwotę wykazaną składają się faktury wystawione za świadczenia medyczne zrealizowane w miesiącu grudniu + nadwykonania z roku 2022. Ponadto w kwocie ujęta jest wartości dotacji jaką Centrum otrzymało od NFZ na zrealizowanie zadania podniesienia poziomu cyberbezpieczeństwa.

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. Dolnośląskiego Centrum
Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

PASYWA

Centrum korzysta z pożyczki odnawialnej udzielonej na podstawie umowy z firmą BFF Banking Group. Pożyczka została przyznana na okres od 31.08.2022 do 30.08.2023 kwota pożyczki 750.000,00 zł z czego stan zadłużania na dzień 31.12.2022 to 450.000,00 zł. Jako zabezpieczenie pożyczki został wystawiony weksel „In Blanco” wraz z deklaracją wekslową wystawcy weksla „In Blanco”.

Oprócz kredytu w rachunku bieżącym Centrum posiada dwie umowy pożyczki z Urzędem Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego;

- 1) Umowa pożyczki nr DZ-N/29/2022 z dnia 01.09.2022 w wysokości 900.000,00 zł na okres od 01.08.2022 do 05.06.2026 z przeznaczeniem na zabezpieczenie działalności bieżącej, w ty, w szczególności na zakup materiału opałowego. Pożyczka zgodnie z zapisami umowy może zostać umorzona na nasz pisemny wniosek. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2022r. to 900.000,00 zł.
- 2) Umowa pożyczki nr DZ-N/46/2022 z dnia 01.12.2022 w wysokości 68.000,00 zł na okres od 01.12.2022 do 28.02.2023 z przeznaczeniem na zabezpieczenie możliwości ukończenia realizacji zadania inwestycyjnego „Remont budynku pałacowego”. Pożyczka zgodnie z zapisami umowy może zostać umorzona na nasz pisemny wniosek. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2022r. to 68.000,00 zł.

Wzrost wartości w rozliczeniach międzyokresowych przychodów jest wynikiem inwestycji zrealizowanej przez Centrum, jak również zakupem maszyn i urządzeń inwestycji w WNiP ponadto inwestycji w środki trwałe w budowie.

Analiza przychodów i kosztów

Przychody w roku 2022 wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o 28,99%. Wzrost ten jest wynikiem aneksów do umów z NFZ. Aneks podpisany w lipcu 2022 r zagwarantował nam środki na wzrost wynagrodzeń dla pracowników pracujących w opiece zdrowotnej. Podpisany aneks pozwolił Centrum na zapłacenie innych kosztów związanych z bieżącą działalnością. Ponadto za rok 2022 zostały nam wypłacone wszystkie świadczenia zrealizowane ponad limit.,

W roku 2022 w porównaniu do roku ubiegłego koszty wzrosły o 31,17 % co przedstawia tabela w punkcie 2.4.2. Analizując poszczególne grupy kosztów największe wartościowo wzrosty w stosunku do roku ubiegłego odnotowano w rodzaju kosztów: osobowych i świadczeń pokrewnych na rzecz pracowników, jak również zużycia energii.

Głównymi przyczynami wzrostu kosztów osobowych były ustawowe regulacje płacowe dla grup personelu medycznego. W związku z podwyżkami wynagrodzeń oraz wzrastającymi przedziałami wiekowymi pracowników wzrosły także koszty związane z obligatoryjnym utworzeniem rezerw na świadczenia pracownicze.

Znacząco wzrosły również koszty w pozycji zużycia energii bo aż o 277,56%. Wzrost ten był spowodowany wzrostem ceny za 1 tonę eko groszku. Co było konsekwencją wybuchu wojny na Ukrainie. Wzrostowi cen towarzyszył niedobór węgla w składach co było spowodowane utratą stałych źródeł dostaw. Jako główne powody odmowy podawano brak węgla lub jego ograniczoną ilość oraz embargo na produkty z Rosji i Białorusi. Do wysokich cen energii przyczynił się m.in. bardzo drogi węgiel importowany przez spółki na zlecenie Skarbu Państwa. Ponadto ponad 15 proc. przedsiębiorców wskazało, że doszło do zmian lub wypowiedzenia umów na dostawy paliw stałych po 24 lutego 2022 roku.

Wzrosły również koszty w pozycji pozostałe usługi obce o 21,29%. Na wzrost kosztów w tej pozycji ma wpływ usługa cateringu świadczona na rzecz Centrum. W chwili obecnej Centrum nie posiada dostępu do pełni wyposażonej kuchni co rodzi potrzebę zamawiania posiłków dla naszych pacjentów na zewnątrz Centrum. W pierwszym półroczu stawka wyżywienia całodziennego wynosiła 14,00 zł, niestety w drugim półroczu już 20,00 zł. Daje to bardzo duże obciążenie dla Centrum .

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. Dolnośląskiego Centrum
Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów

[w zł]

| LP. | Wyszczególnienie | 2021 | 2022 | Odchylenie | Dynamika |
|------------|---|---------------------|---------------------|------------------|--------------|
| | | | | (4-3) | (5:3) |
| | | | | [zł] | [%] |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Narodowy Fundusz Zdrowia -sprzedaż usług w tym: | 6 920 254,65 | 9 404 005,68 | 2 483 751 | 35,9% |
| 1a. | NFZ - ryczałt PSZ | | | 0 | |
| 1.b | NFZ - otrzymane środki na podwyżki | 660 554,64 | | -660 555 | -100,0% |
| 1c. | NFZ - sprzedaż pozostałych usług | 6 259 700,01 | 9 404 005,68 | 3 144 306 | 50,2% |
| 2. | Ministerstwo Zdrowia - sprzedaż usług | | | 0 | |
| 3. | ZUS - sprzedaż usług | | | 0 | |
| 4. | Usługi medyczne odpłatne na podstawie art. 44 i 45 ust. | | | 0 | |
| 5. | Usługi medyczne realizowane odpłatnie na podstawie art. 55 ust. | | | 0 | |
| 6. | Pozostałe usługi medyczne | 219 771,00 | 207 838,26 | -11 933 | -5,4% |
| 7. | Kształcenie rezydentów i stażystów | 1 980,00 | 3 640,00 | 1 660 | 83,8% |
| 8. | Usługi niemedyce | | | 0 | |
| 9. | Zmiana stanu produktów | 15 876,00 | -382 769,00 | -398 645 | -2511,0% |
| 10. | Pozostałe | | | 0 | |
| 11. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | 0 | |
| I.A | Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów | 7 157 881,65 | 9 232 714,94 | 2 074 833 | 29,0% |

Koszty dz. operacyjnej

[w zł]

| LP. | Wyszczególnienie | 2021 | 2022 | Odchylenie | Dynamika |
|-----------|---|---------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| | | | | (4-3) | (5:3) |
| | | | | [zł] | [%] |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Amortyzacja | 273 307,99 | 258 523,50 | -14 784,5 | -5,4% |
| 2. | Zużycie materiałów | 176 295,54 | 165 437,93 | -10 857,6 | -6,2% |
| 2.1 | <i>Zużycie materiałów medycznych</i> | <i>59 086,49</i> | <i>50 247,66</i> | <i>-8 838,8</i> | <i>-15,0%</i> |
| 2.2 | <i>Zużycie pozostałych materiałów</i> | <i>117 209,05</i> | <i>115 190,27</i> | <i>-2 018,8</i> | <i>-1,7%</i> |
| 3. | Zużycie energii | 362 881,50 | 1 007 208,86 | 644 327,4 | 177,6% |
| 4. | Usługi obce | 1 610 407,66 | 1 837 965,52 | 227 557,9 | 14,1% |
| 4.1 | <i>Kontrakty z personelem medycznym</i> | <i>792 135,88</i> | <i>849 105,50</i> | <i>56 969,6</i> | <i>7,2%</i> |
| 4.2 | <i>Usługi medyczne</i> | <i>6 927,47</i> | <i>4 748,56</i> | <i>-2 178,9</i> | <i>-31,5%</i> |
| 4.3 | <i>Pozostałe usługi obce</i> | <i>811 344,31</i> | <i>984 111,46</i> | <i>172 767,2</i> | <i>21,3%</i> |
| 5. | Podatki i opłaty | 45 177,17 | 41 794,55 | -3 382,6 | -7,5% |
| 6. | Wynagrodzenia | 4 617 380,61 | 6 026 713,04 | 1 409 332,4 | 30,5% |
| 7. | Świadczenia na rzecz pracowników | 929 674,67 | 1 194 638,20 | 264 963,5 | 28,5% |
| 8. | Pozostałe koszty | 33 405,66 | 24 602,76 | -8 802,9 | -26,4% |
| 9. | Razem koszty dz. operacyjnej | 8 048 530,80 | 10 556 884,36 | 2 508 353,6 | 31,2% |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. Dolnośląskiego Centrum
Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

Analiza wskaźnikowa

| Lp. | Wyszczególnienie | JM. | Wartość wskaźnika | | Ocena punktowa | | MAX pkt do uzyskania |
|-----|---|----------|-------------------|-------|----------------|--------------|----------------------|
| | | | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | |
| 1. | Wskaźniki zyskowności | | | | 0 | 0 | 15 |
| 1.1 | Wskaźnik zyskowności netto | % | -6,7% | -3,8% | 0 | 0 | 5 |
| 1.2 | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej | % | -6,4% | -8,5% | 0 | 0 | 5 |
| 1.3 | Wskaźnik zyskowności aktywów | % | -15,9% | -7,4% | 0 | 0 | 5 |
| 2. | Wskaźniki płynności | | | | 12 | 16 | 25 |
| 2.1 | Wskaźnik bieżącej płynności | krotność | 0,67 | 1,14 | 4 | 8 | 12 |
| 2.2 | Wskaźnik szybkiej płynności | krotność | 0,66 | 0,96 | 8 | 8 | 13 |
| 3. | Wskaźniki efektywności | | | | 10 | 10 | 10 |
| 3.1 | Wskaźnik rotacji należności | dni | 29 | 40,72 | 3 | 3 | 3 |
| 3.2 | Wskaźnik rotacji zobowiązań | dni | 14 | 12,46 | 7 | 7 | 7 |
| 4. | Wskaźniki zadłużenia | | | | 8 | 8 | 20 |
| 4.1 | Wskaźnik zadłużenia aktywów | % | 57% | 52% | 8 | 8 | 10 |
| 4.2 | Wskaźnik wypłacalności | zł/zł | -2,17 | -2,98 | 0 | 0 | 10 |
| | suma punktów | | | | 30 | 34 | 70 |
| | % uzyskanych punktów | | | | 42,9% | 48,6% | 100,0% |

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2023-2025

Projekcja przyszłych wyników została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników z lat ubiegłych, z uwzględnieniem wstępnych danych i uzyskanych wyników w I kwartale 2023 r., a także planu finansowego na 2023. Przyszłe wartości oszacowano na bazie możliwego do uzyskania kontraktu z NFZ na rok 2023 z uwzględnieniem historycznych danych i trendów w Centrum, skorygowanych do wartości urealnionych, możliwych do uzyskania przychodów.

Projekcja przychodów na lata przyszłe została opracowana przy założeniu nie zmienionych w przyszłości warunków prawnych i gospodarczych działalności Centrum, w tym przy nie zmienionym istotnie profilu, rodzaju i poziomu działalności. Uwzględniono, że w wyniku negocjacji z NFZ zapłaci on za wykonanie przez Centrum świadczenia ponad wartość umowy.

Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuowania działalności przez Centrum w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuacji działania. Podmiot nie zmierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

Wobec tego, że Centrum posiada już kontrakt z NFZ, istnieje duże prawdopodobieństwo, że założony poziom wzrostu przychodów jest możliwy do uzyskania w kolejnych latach.

Prognoza została sporządzona przy zastosowaniu norm prawnych obowiązujących w Samodzielnych Publicznych Zakładach Opieki Zdrowotnej na dzień sporządzenia prognozy.

Ponieważ branża nie działa w warunkach rynkowych, wyniki faktycznie uzyskane w kolejnych latach przez Centrum będą zależały od polityki Państwa w zakresie ochrony zdrowia. Wobec tego, że Narodowy Fundusz Zdrowia limituje kontraktowanie usług zdrowotnych istnieje znaczące ryzyko nie ziszczenia się prognozy. Zasadniczym założeniem jakie przyjęto przy planowaniu przychodów w obszarze świadczeń medycznych to uzyskanie kontraktu w Narodowym Funduszu Zdrowia na istotnie nie zmniejszonym poziomie.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na rok 2023. Do prognozy na lata 2023-2025 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu +
Otworzenie Oddziału Rehabilitacyjnego Podwójnej Diagnostyki

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. Dolnośląskiego Centrum
Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

| Lp. | Płatnik | Kod resortowy | Zakres Świadczeń |
|-----|------------|------------------|---|
| 1 | NFZ | 4740 | Oddział Szpitalny Całodobowy Oddział Terapii Uzależnień |
| 2 | NFZ | 4754 | Oddział Szpitalny Całodobowy Oddział Podwójnej Diagnozy |
| 3 | NFZ | 2724 | Opieka Pozaszpitalna Hostel |
| 4 | NFZ | 1740 | Poradnia Leczenia Uzależnień w Świdnicy |
| 5 | NFZ | 1744 | Poradnia Terapii Uzależnienia i Współuz. w Świdnicy |
| 6 | NFZ | 1744 | Poradnia Terapii Uzależnienia i Współuz. w Świebodzicach |
| 7 | NFZ | 1744 | Poradnia Terapii Uzależnienia i Współuz. w Dusznikach Zdrój |
| 8 | NFZ | 1700 | Poradnia Zdrowia Psychicznego w Kamiennej Górze |
| 9 | NFZ | 1744 | Poradnia Terapii Uzależnienia i Współuz. w Kamiennej Górze |
| 10 | NFZ | 4756 | Oddziału Rehabilitacyjnego Podwójnej Diagnozy |

Na lata 2023-2025 założono wzrost przychodów na poziomie min wzrostu wynagrodzeń jakie pracodawca ma obowiązek wypacać pracownikom zgonie z ustawą o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Przyjęto założenie, że niezależnie od realizacji kontraktu w 2023 t. wartość przychodów ze środków publicznych, która powinna zapewnić świadczenia gwarantowane dla osób uprawnionych nie może być obniżona nawet przy zmniejszeniu przychodów NFZ ze składek zdrowotnych ponieważ ustawa o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych gwarantuje rosnący udział w PKB środków przeznaczonych na ochronę zdrowia. W przypadku niewystarczających środków pochodzących ze składek zdrowotnych, będących skutkiem spadku zatrudnienia oraz obniżeniem wynagrodzeń, pozostała część środków pochodzić będzie z budżetu Państwa i w pierwszej kolejności ma być przeznaczona na finansowanie świadczeń gwarantowanych.

Prognoza kosztów na rok 2023-i lata następne została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok.

Kwoty kosztów ujęte w prognozie stanowią koszty związane z realizacją umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia, Urzędem Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego.

Koszty funkcjonowania Centrum będą stale rosnać. Sytuacja taka determinowana jest zmieniającą się sytuacją społeczno-ekonomiczną. Największy wzrost kosztów związany jest z wynagrodzeniami. Koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono biorąc pod uwagę Regulamin Wynagradzania, zawarte porozumienia dotyczące wzrostu płac i ustalania

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. Dolnośląskiego Centrum
Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ochrony zdrowia oraz zawarte umowy cywilno-prawne.

Niezależnie od sytuacji finansowej Centrum, jako podmiot leczniczy jest zobowiązany realizować ustawowy wzrost wynagrodzeń pracowników wykonujących zawody medyczne oraz pozostałych pracowników Centrum w zakresie nałożonym przez obowiązujące przepisy prawa. Wzrost minimalnego wynagrodzenia przedkłada się na wyższe koszty zakupu usług. Wzrost kosztów nie jest waloryzowany przez płatnika – Narodowy Fundusz Zdrowia a jeśli nawet to w minimalnym zakresie.

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

Prognoza przychodów ze sprzedaży produktów towarów i materiałów na lata 2023-2025

[tys. zł]

| LP. | Wyszczególnienie | WYKONANIE | PROGNOZA | | | | Odchylenie 2023 - 2022 | Odchylenie 2024 - 2023 | Odchylenie 2025 - 2024 |
|-----|---|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | (4 - 3) | (5 - 4) | (6 - 5) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 1. | Narodowy Fundusz Zdrowia -sprzedaż usług w tym: | 9 404,01 | 11 887,05 | 15 154,00 | 17 852,00 | 2 483,04 | 3 266,95 | 2 698,00 | |
| 1a. | NFZ - ryczałt PSZ | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.b | NFZ - otrzymane środki na podwyżki | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1c. | NFZ - sprzedaż pozostałych usług | 9 404,01 | 11 887,05 | 15 154,00 | 17 852,00 | 2 483,04 | 3 266,95 | 2 698,00 | |
| 2. | Ministerstwo Zdrowia - sprzedaż usług | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | ZUS - sprzedaż usług | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | Usługi medyczne odpłatne na podstawie art. 44 i 45 ust. | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5. | Usługi medyczne realizowane odpłatnie na podstawie art. 55 ust. | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6. | Pozostałe usługi medyczne | 207,84 | 216,64 | 220,00 | 220,00 | 8,80 | 3,36 | 0,00 | |
| 7. | Kształcenie rezydentów i stażystów | 3,64 | 5,00 | 6,00 | 8,00 | 1,36 | 1,00 | 2,00 | |
| 8. | Usługi niemedyczne | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9. | Inne tytuły | -382,77 | | | | 382,77 | 0,00 | 0,00 | |
| 10. | Pozostałe | 0,00 | -280,00 | -280,00 | -280,00 | -280,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| I.A | Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów | 9 232,71 | 11 828,69 | 15 100,00 | 17 800,00 | 2 595,98 | 3 271,31 | 2 700,00 | |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

Prognoza kosztów dz. operacyjnej na lata 2023-2025

[tys. zł]

| LP. | Wyszczególnienie | WYKONANIE | PROGNOZA | | | Odchylenie 2023 - 2022 | Odchylenie 2024 - 2023 | Odchylenie 2025 - 2024 |
|-----------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | (4 -3) | (5 -4) | (6 -5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | Amortyzacja | 258,52 | 378,89 | 377,22 | 315,52 | 120,37 | -1,67 | -61,70 |
| 2. | Zużycie materiałów | 165,44 | 299,26 | 344,15 | 395,77 | 133,82 | 44,89 | 51,62 |
| 2.1 | <i>Zużycie materiałów medycznych</i> | 50,25 | 66,80 | 76,82 | 88,34 | 16,55 | 10,02 | 11,52 |
| 2.2 | <i>Zużycie pozostałych materiałów</i> | 115,19 | 232,46 | 267,33 | 307,43 | 117,27 | 34,87 | 40,10 |
| 3. | Zużycie energii | 1 007,21 | 898,84 | 950,00 | 1 150,00 | -108,37 | 51,16 | 200,00 |
| 4. | Usługi obce | 1 837,97 | 2 605,50 | 2 996,33 | 3 352,31 | 767,53 | 390,83 | 355,98 |
| 4.1 | <i>Kontrakty z personelem medycznym</i> | 849,11 | 995,50 | 1 144,83 | 1 250,00 | 146,39 | 149,33 | 105,17 |
| 4.2 | <i>Usługi medyczne</i> | 4,75 | 1,75 | 2,01 | 2,31 | -3,00 | 0,26 | 0,30 |
| 4.3 | <i>Pozostałe usługi obce</i> | 984,11 | 1 608,25 | 1 849,49 | 2 100,00 | 624,14 | 241,24 | 250,51 |
| 5. | Podatki i opłaty | 41,79 | 45,23 | 49,00 | 53,00 | 3,44 | 3,77 | 4,00 |
| 6. | Wynagrodzenia | 6 026,71 | 7 615,00 | 9 321,55 | 11 200,00 | 1 588,29 | 1 706,55 | 1 878,45 |
| 7. | Świadczenia na rzecz pracowników | 1 194,64 | 1 568,40 | 1 960,50 | 2 250,00 | 373,76 | 392,10 | 289,50 |
| 8. | Pozostałe koszty | 24,60 | 29,50 | 32,00 | 34,00 | 4,90 | 2,50 | 2,00 |
| 9. | Razem koszty dz. operacyjnej | 10 556,88 | 13 440,62 | 16 030,75 | 18 750,60 | 2 883,74 | 2 590,13 | 2 719,85 |

Nakłady inwestycyjne i źródła finansowania

| Lp. | Nazwa zadania inwestycyjnego | Kategoria zadania inwestycyjnego (modernizacja, odtworzenie, rozwój, B+R) | Grupa środków trwałych | Data rozpoczęcia | Data zakończenia | Kwota nakładów inwestycyjnych | | | Źródła finansowania-plan do montażu finansowego | | | | | | |
|-----|--|---|------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|---------|------|---|------------|----|-----|-------------|------------------|-----------|
| | | | | | | 2023 | 2024 | 2025 | Środki własne | Dotacje WD | MZ | RPO | Inne środki | Kredyty pożyczki | Pozostałe |
| | | | | | | | | | | | | | unijne | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 1 | Modernizacja kotłowni celem przejścia na opalanie gazowe | modernizacja | 010 | 2023-03-31 | 2024-06-30 | 2293,95 | 1206,05 | 0 | 0 | 3500,00 | | | | | |
| 2 | Przygotowanie sal terapeutycznych na potrzeby Oddziału Rehabilitacyjnego Podwójnej Diagnostyki | rozwój | 010 | | | 226,00 | | 0 | 0 | 226,00 | | | | | |
| 3 | Budowa podjazdów dla osób niepełnosprawnych przy budynku pałac i oficyna | rozwój | 010 | 2024-01-01 | 2024-08-31 | | 217,61 | 0 | 0 | 0,00 | | | | | 217,61 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Razem | | | | | 2519,95 | 1423,66 | 0 | 0 | 3726,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 217,61 |

Pozycja 1

Prace związane z *Modernizacją kotłowni celem przejścia na opalanie gazowe*. Zadanie realizowane jest od 31-03-2023r. w formule zaprojektuj i wybuduj. Termin zakończenia zadania zgodnie z zawartą umowa wyznaczono na 28-06-2024r.

Zadanie polega na modernizacji 2 kotłowni Centrum (budynek pałac i oficyna) opalanych dotąd nie ekologicznym, wysokoemisyjnym paliwem - ekogroszkiem na czyste, niskoemisyjne i nowoczesne kotłownie gazowe. Zadanie w formie zaprojektuj i wybuduj obejmuje: opracowanie dokumentacji projektowej, pozyskanie wymaganych przepisami prawa zgód i pozwoleń, roboty związane z demontażem starych kotłów, roboty budowlane związane z

modernizacją kotłowni i urządzeń grzewczych w budynkach Zakładu, wymianą przestarzałych grzejników żeliwnych w budynku pałacowym oraz roboty ziemne i roboty związane budową przyłącza na terenie Zakładu od kurka głównego (w skrzynce gazowej) do nowych kotłów.

Konieczność wymiany piecy węglowych wynika przede wszystkim z obowiązku dostosowania placówki do tzw. uchwał antysmogowych i ograniczeń w użytkowaniu źródeł wykorzystujących paliwa stałe. Realizacja zadania jest konieczna z uwagi na fakt, iż nieefektywne kotły funkcjonujące w Centrum zasilane paliwem stałym muszą zostać wymienione na bardziej efektywne i ekologiczne źródło ogrzewania w terminie do 01.07.2024r. Z opracowanego dla Zakładu audytu energetycznego wynika również, że optymalnym rozwiązaniem dla naszej placówki jest kotłownia na gaz z sieci.

Pozycja 2

Przygotowanie sal terapeutycznych na potrzeby Oddziału Rehabilitacyjnego Podwójnej Diagnozy.

Na realizację zadania DCLU ma zabezpieczone środki w ramach porozumienia nr DZ-N/13/2022 w wysokości 226 000,00 zł. Wartość robót zgodnie z kosztorysem inwestorskim wynosi 843 268,56 zł. Brakuje nam na dzień dzisiejszy kwoty w wysokości 617 268,56 zł. W związku z powyższym DCLU zwróciło się do UMWD o zabezpieczenie brakującej kwoty. DCLU nie dysponuje takimi środkami finansowymi by we własnym zakresie pokryć różnicę. Bez wsparcia finansowego Samorządu Województwa realizacja zadania w 2023r. nie będzie możliwa.

Pozycja 3.

Budowa podjazdów dla osób niepełnosprawnościami przy budynku pałac i oficyna

Zadanie obejmuje: budowę podjazdów dla osób niepełnosprawnościami przy budynku pałac i oficyna Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze. Budowa podjazdów zlikwiduje barierę architektoniczną jaką jest brak dostępności wejść głównych do budynku pałac i budynku oficyna – izba przyjęć dla osób niepełnosprawnych. Umożliwi to korzystanie ze świadczeń zdrowotnych udzielanych w Centrum osobom z niepełnosprawnością narządów ruchu, co do tej pory było praktycznie niemożliwe. DCLU zakłada dofinansowanie na realizację ww. zadania w ramach ogłoszonego przez PFRON konkursu na dostępną przestrzeń architektoniczną.

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

Prognoza Rachunku zysków i strat na lata 2023-2025

[tys. zł]

| LP. | Wyszczególnienie | WYKONANIE | | PROGNOZA | | | Odchylenie | Odchylenie | Odchylenie |
|-----------|---|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2023 - 2022 (5 - 4) | 2024 - 2023 (6 - 5) | 2025 - 2024 (7 - 6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ,w tym: | 7 157,88 | 9 232,71 | 11 828,69 | 15 100,00 | 17 800,00 | 2 595,98 | 3 271,31 | 2 700,00 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 7 157,88 | 9 232,71 | 11 828,69 | 15 100,00 | 17 800,00 | 2 595,98 | 3 271,31 | 2 700,00 |
| II. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 6 509,53 | 8 291,87 | 11 089,06 | 13 337,08 | 15 724,52 | 2 797,19 | 2 248,02 | 2 387,44 |
| I. | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 6 509,53 | 8 291,87 | 11 089,06 | 13 337,08 | 15 724,52 | 2 797,19 | 2 248,02 | 2 387,44 |
| II. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B) | 648,36 | 940,85 | 739,63 | 1 762,92 | 2 075,48 | -201,22 | 1 023,29 | 312,56 |
| D. | Koszty sprzedaży | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. | Koszty ogólnego zarządu | 1 539,01 | 2 265,02 | 2 351,56 | 2 693,67 | 3 026,08 | 86,54 | 342,11 | 332,41 |
| F. | Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E) | -890,65 | -1 324,17 | -1 611,93 | -930,75 | -950,60 | -287,76 | 681,18 | -19,85 |
| G. | Pozostałe przychody operacyjne | 409,77 | 536,94 | 378,04 | 611,96 | 551,03 | -158,90 | 233,92 | -60,93 |
| H. | Pozostałe koszty operacyjne | 6,87 | 47,12 | | | | -47,12 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) | -487,75 | -834,36 | -1 233,89 | -318,79 | -399,57 | -399,53 | 915,10 | -80,78 |
| J. | Przychody finansowe | 0,00 | 500,00 | 968,00 | | | 468,00 | -968,00 | 0,00 |
| K. | Koszty finansowe | 20,20 | 50,10 | 75,00 | 54,00 | 65,00 | 24,90 | -21,00 | 11,00 |
| L. | Zysk (strata) brutto (I+J-K) | -507,95 | -384,45 | -340,89 | -372,79 | -464,57 | 43,56 | -31,90 | -91,78 |
| M. | Podatek dochodowy | 0,00 | 8,59 | | | | -8,59 | 0,00 | 0,00 |
| N. | Zysk (strata) netto (L - M) | -507,95 | -393,04 | -340,89 | -372,79 | -464,57 | 52,15 | -31,90 | -91,78 |
| O. | Amortyzacja | 273,31 | 258,52 | 378,89 | 377,22 | 315,52 | 120,37 | -1,67 | -61,70 |
| P. | Wynik finansowy netto+ amortyzacja (N + O) | -234,64 | -134,52 | 38,00 | 4,43 | -149,05 | 172,52 | -33,57 | -153,48 |

Prognoza Bilansu na lata 2023-2025

Prognoza finansowa na lata 2023-2025 została sporządzona w sposób szacunkowy, z zastosowaniem uproszczeń, z uwzględnieniem korekt, które powodują urealnienie wartości w prognozie. Przyjęto założenie, że Centrum uzyska kontraktowanie świadczeń na zakładanym poziomie, a NFZ ureguje wszystkie zobowiązania.

Dokonano korekt amortyzacji w odniesieniu do planowanych inwestycji, gdyż będą one zrównoważone księgowaniem dotacji, współmiernie do amortyzacji

W prognozie uwzględniono przyszłe inwestycje które będą realizowane i finansowane ze źródeł zewnętrznych. Ich wpływ na prognozę wyniku finansowego będzie zrównoważony po stronie wpływów i wydatków, a także w zakresie kosztów i przychodów.

Poziom aktywów w pozycji należności i środków pieniężnych będzie zależał od uzyskanego kontraktu i będzie stanowił w pozycji należności 1/12 kontraktu z NFZ.

Poziom zobowiązań będzie przyrastał w wysokości współmiernych do uzyskania przychodów.

Aktywa trwałe będą zrównoważone rozliczeniami międzyokresowymi przychodów, gdyż zgodnie z planem, wszystkie istotne inwestycje, będą finansowane z funduszy zewnętrznych.

Poziom kapitałów będzie uzależniony od osiągniętych wyników

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

| Lp. | Wyszczególnienie | WYKONANIE | | PROGNOZA | | | Odchylenie 2023 - 2022 (5 - 4) | Odchylenie 2024 - 2023 (6 - 5) | Odchylenie 2025 - 2024 (7 - 6) |
|----------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| A | Aktywa trwałe | 2 350,53 | 4 894,71 | 4 515,81 | 7 932,03 | 7 323,07 | -378,9 | 3 416,2 | -609,0 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 195,18 | 239,67 | 155,89 | 72,11 | 27,24 | -83,8 | -83,8 | -44,9 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 2 155,36 | 4 655,03 | 4 359,92 | 7 859,92 | 7 295,83 | -295,1 | 3 500,0 | -564,1 |
| 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 | 954,11 | 2 352,41 | 1 873,37 | 1 963,30 | 2 230,15 | -479,0 | 89,9 | 266,9 |
| I | Zapasy | 24,83 | 371,34 | 85,00 | 35,00 | 35,00 | -286,3 | -50,0 | 0,0 |
| II | Należności krótkoterminowe w tym: | 619,52 | 1 463,05 | 1 316,37 | 1 414,30 | 1 647,15 | -146,7 | 97,9 | 232,9 |
| | z tytułu dostaw i usług | 606,17 | 1 454,00 | 1 316,37 | 1 414,30 | 1 647,15 | -137,6 | 97,9 | 232,9 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 287,82 | 498,57 | 450,00 | 489,00 | 520,00 | -48,6 | 39,0 | 31,0 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 287,82 | 498,57 | 450,00 | 489,00 | 520,00 | -48,6 | 39,0 | 31,0 |
| a) | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 287,82 | 498,57 | 450,00 | 489,00 | 520,00 | -48,6 | 39,0 | 31,0 |
| 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 | 21,93 | 19,45 | 22,00 | 25,00 | 28,00 | 2,6 | 3,0 | 3,0 |
| 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 | 22,00 | 25,00 | 28,00 | 22,0 | 3,0 | 3,0 |
| | AKTYWA RAZEM | 3 304,64 | 7 247,11 | 6 411,18 | 9 920,33 | 9 581,22 | -835,9 | 3 509,2 | -339,1 |

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

| Lp. | Wyszczególnienie | WYKONANIE | | PROGNOZA | | | Odchylenie 2023 - 2022 (5 - 4) | Odchylenie 2024 - 2023 (6 - 5) | Odchylenie 2025 - 2024 (7 - 6) |
|------------|--|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | | 2 021,00 | 2 022,00 | 2 023,00 | 2 024,00 | 2 025,00 | | | |
| 1 | 2 | 3,00 | 4,00 | 5,00 | 6,00 | 7,00 | 8 | 9 | 10 |
| A | Kapitał (fundusz) własny | -869,37 | -1 262,42 | -1 603,30 | -1 976,09 | -2 440,66 | -340,9 | -372,8 | -464,6 |
| 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 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -1 729,94 | -2 237,88 | -2 630,92 | -2 971,81 | -3 344,60 | -393,0 | -340,9 | -372,8 |
| VI | Zysk (strata) netto | -507,95 | -393,04 | -340,89 | -372,79 | -464,57 | 52,2 | -31,9 | -91,8 |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 4 174,01 | 8 509,53 | 8 014,48 | 11 896,42 | 12 021,88 | -495,1 | 3 881,9 | 125,5 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 630,60 | 1 013,37 | 1 293,37 | 1 573,37 | 1 853,37 | 280,0 | 280,0 | 280,0 |
| 1 | długoterminowe | 506,20 | 814,01 | 1 014,01 | 1 214,01 | 1 414,01 | 200,0 | 200,0 | 200,0 |
| 2 | krótkoterminowe | 124,40 | 199,36 | 279,36 | 359,36 | 439,36 | 80,0 | 80,0 | 80,0 |
| II | Zobowiązania długoterminowe w tym | 0,00 | 900,00 | | | | -900,0 | 0,0 | 0,0 |
| a) | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 900,00 | | | | -900,0 | 0,0 | 0,0 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe: | 1 256,87 | 1 854,68 | 2 348,22 | 2 817,12 | 2 968,61 | 493,5 | 468,9 | 151,5 |
| 1 | Kredyty i pożyczki | 200,00 | 618,00 | 737,22 | 1 036,12 | 1 003,61 | 119,2 | 298,9 | -32,5 |
| 2. | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 349,07 | 281,29 | 350,00 | 420,00 | 475,00 | 68,7 | 70,0 | 55,0 |
| 3. | Pozostałe zobowiązania i fundusze specjalne | 707,80 | 955,39 | 1 261,00 | 1 361,00 | 1 490,00 | 305,6 | 100,0 | 129,0 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 2 286,54 | 4 741,48 | 4 372,89 | 7 505,93 | 7 199,90 | -368,6 | 3 133,0 | -306,0 |
| - | długoterminowe | 2 286,54 | 4 741,48 | 4 372,89 | 7 505,93 | 7 199,90 | -368,6 | 3 133,0 | -306,0 |
| - | krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | PASYWA RAZEM | 3 304,64 | 7 247,11 | 6 411,18 | 9 920,33 | 9 581,22 | -835,9 | 3 509,2 | -339,1 |

[tys. zł]

[tys. zł]

Prognoza wskaźników na lata 2023-2025

| Lp. | Wyszczególnienie | JM. | Wartość wskaźnika | | | Ocena punktowa | | | MAX pkt do uzyskania |
|-----|-------------------------------------|----------|-------------------|--------|--------|----------------|--------------|--------------|----------------------|
| | | | 2023 | 2024 | 2025 | 2023 | 2024 | 2025 | |
| 1. | Wskaźniki zyskowności | | | | | 0 | 0 | 0 | 15 |
| 1.1 | Wskaźnik zyskowności netto | % | -2,6% | 2,4% | -2,5% | 0 | 0 | 0 | 5 |
| 1.2 | Wsk. zyskowności dział. operacyjnej | % | 10,1% | 2,0% | -2,2% | 0 | 0 | 0 | 5 |
| 1.3 | Wskaźnik zyskowności aktywów | % | 5,0% | -4,6% | -4,8% | 0 | 0 | 0 | 5 |
| 2. | Wskaźniki płynności | | | | | | | | 25 |
| 2.1 | Wskaźnik bieżącej płynności | krotność | 0,70 | 0,61 | 0,65 | 4 | 4 | 4 | 12 |
| 2.2 | Wskaźnik szybkiej płynności | krotność | 0,67 | 0,60 | 0,64 | 8 | 8 | 8 | 13 |
| 3. | Wskaźniki efektywności | | | | | | | | 10 |
| 3.1 | Wskaźnik rotacji należności | dni | 43 | 33 | 31 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 3.2 | Wskaźnik rotacji zobowiązań | dni | 10 | 9 | 9 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| 4. | Wskaźniki zadłużenia | | | | | | | | 20 |
| 4.1 | Wskaźnik zadłużenia aktywów | % | 56,85 | 44,26% | 50,33% | 8 | 8 | 8 | 10 |
| 4.2 | Wskaźnik wypłacalności | zł/zł | -2,27 | -2,22 | -1,98 | 0 | 0 | 0 | 10 |
| | suma punktów | | | | | 30 | 30 | 30 | 70 |
| | % uzyskanych punktów | | | | | 42,9% | 42,9% | 42,9% | 100,0% |

Podsumowanie

Centrum mimo ujemnego wyniku finansowego za rok 2022 prezentuje stabilną sytuację utrzymującą się od wielu lat. Niestety infrastruktura wymaga dodatkowych nakładów.

Doświadczony zespół pracowników zapewnia bardzo dobrą jakość obsługi pacjentów leczonych w Centrum. Zasadniczym celem działania podmiotu leczniczego realizującego usługi w całości finansowane ze środków Narodowego Funduszu Zdrowia jest zaspokojenie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez Państwo świadczeń zdrowotnych. Udzielamy świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobą uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie. Jesteśmy podmiotem o ugruntowanej pozycji. Posiadamy wielki potencjał rozwojowy.

Najważniejsza aktualnie jest poprawa kondycji finansowej. Mając nałożony ustawowy obowiązek udzielenia świadczeń, Centrum nie ma możliwości konkurencyjności na rynku usług komercyjnych, a środki z Narodowego Funduszu Zdrowia nie wystarczają na pokrycie wszystkich kosztów.

Pomimo tego faktu – wg stanu na dzień dzisiejszy sytuacja ekonomiczna jednostki jest stosunkowo dobra, a poprzez wewnętrzne zmiany organizacyjne dążymy do minimalizacji kosztów i zwiększenia przychodów.

Z uwagi na występowanie wielu zmiennych czynników zewnętrznych oraz dynamicznie zmieniające się uwarunkowania-ekonomiczne prognozowanie obarczone jest znaczną niepewnością, co skutecznie zaburzyć może porównywalność wyników otrzymanych w analizowanym okresie. Stawki za udzielenie świadczeń w znacznej części nie zapewniają odpowiedniego poziomu finansowania w pełni zabezpieczającego koniecznych do poniesienia w związku z ich realizacją kosztów. Niska wartość zakontraktowanych świadczeń w stosunku do zgłoszonego na nie zapotrzebowania społecznego może wpłynąć na pogorszenie sytuacji Finansowej Centrum, które ma potencjał by wykonywać odpowiednio wyższą liczbę świadczeń, jednak występujące ograniczenia w postaci braku ich finansowania i zbyt niskiej wyceny będą miały wpływ na sytuację finansową. Systemowe rozwiązania dotyczące płacy minimalnej będą miały wpływ na wzrost wynagrodzeń w całej gospodarce. Nie jest możliwe w 100 % oszacowanie jak wpłyną na sytuację finansową Centrum.

Sytuację finansową podmiotów leczniczych w znacznym stopniu determinują koszty zatrudnienia, na których wysokość wpływa nie tylko wewnętrzna organizacja pracy, ale i też uwarunkowania zewnętrzne, w tym związane z niedoborem fachowego personelu medycznego. Efektem tych niedoborów stają się wysokie oczekiwania płacowe, których spełnienie wpływa na

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. Dolnośląskiego Centrum
Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

wzrost kosztów funkcjonowania placówek. Dodatkowo, selektywne podwyżki dla personelu, wynikające z przyjętych regulacji na poziomie ogólnokrajowym i finansowane z odrębnie przekazywanych przez NFZ środków, wzmacniają oczekiwania placowe wszystkich zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

Problemy w funkcjonowaniu systemu ochrony zdrowia można rozpatrywać w wymiarze społecznym, ale to także osobisty dramat konkretnego człowieka, który często bez wystarczającego wsparcia, czy informacji, musi zmierzyć się z chorobą

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. Dolnośląskiego Centrum
Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze
