



**DOLNY
ŚLĄSK**

**Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej
za 2023 r. – Dolnośląskiego Centrum
Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze**

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Anna Bogumiła Madalińska
Data: 2024.05.29 08:31:17
CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Marek Zawada
Data: 2024.05.29 09:32:08
CEST

2024 r.

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.

Raport zawiera analizę sytuacji ekonomicznej, Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze analizuje koszty i przychody z działalności oraz proponuje wdrażanie działań, których wprowadzenie zapewni optymalizację wykorzystania posiadanego przez Centrum potencjału i pozwoli na realizację świadczeń zdrowotnych dla mieszkańców województwa dolnośląskiego i nie tylko.

Jednostka w planie finansowym z dnia 14.03.2023 zakładała wynik finansowy ujemny na poziomie 2.664.286,00 zł po korekcie z dnia 26.09.2023 wynik finansowy miał być dodatni w wysokości 265.486,00 zł. Wprowadzając bardzo restrykcyjne podejście do każdej wydatkowanej złotówki wynik finansowy netto na dzień 31.12.2023 wyniósł 761.187,34 zł

Ocena punktowa zawarta w tym dokumencie jest informacją o kondycji finansowej Centrum i prognozach na przyszłe lata. Dane wykorzystane do analizy zaczerpnięte są z sprawozdania finansowego za 2023 rok i planów na 2024 oraz prognozy sprawozdania finansowego na 2025 i 2026 roku.

Ocena została opracowana w oparciu o teorie i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfikacji sektora ochrony zdrowia.

W wyniku analizy wskaźników na podstawie sprawozdania finansowego za 2023 rok przy zastosowaniu metody punktowej, uzyskano 51 punktów co stanowi 72,86% maksymalnej liczby punktów możliwych. do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki w danym czasie. Ocena punktowa sytuacji ekonomicznej Centrum za rok 2023 wypada dobrze. Maksymalną liczbę punktów Centrum uzyskał za płynność finansową, rotację zobowiązań i zadłużenie aktywów. Uzyskana liczba punktów wzrosła 17punktów w stosunku do roku poprzedniego. Centrum utrzymuje dobrą płynność finansową. Centrum skutecznie zarządza swoją płynnością. Nie jest obciążony zobowiązaniami przeterminowanymi. Nie ma również problemów z windykacją należności (dominującym płatnikiem jest NFZ- jednostka budżetowa).

W latach 2024-2023 prognozuje się uzyskać 50 punktów. W prognozach na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej Centrum, uzyskanie dodatnich wyników finansowych, uzyskanie wyższego dofinansowania do kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Planujemy w roku 2024 wystąpić o dotacje z Funduszu Medycznego w zakresie dofinansowania zadania polegającego na generalnym remoncie obiektów Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze. Uzyskany zysk przeznaczymy na pokrycie ujemnych wyników finansowych z lat wcześniejszych.

Głównym założeniem Centrum w prognozach na przyszłe lata jest zapewnienie ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. Chcemy to uzyskać przez profesjonalizm świadczonych usług oraz wysoki poziom kwalifikacji osób świadczących usługi w imieniu

SP ZOZ. Pragniemy dążyć do zapewnienia nieustającej gotowości do spełnienia świadczeń i wzrostu jakości w zakresie ochrony zdrowia.

Główne problemy podmiotu i ich przyczyny

- 1) Sytuację finansową Centrum w znacznym stopniu determinują koszty zatrudnienia, na których wysokość wpływa nie tylko wewnętrzna organizacja pracy, ale też uwarunkowania zewnętrzne, w tym związane z niedoborem fachowego personelu medycznego. Efektem tych niedoborów stają się wysokie oczekiwania płacowe, których spełnienie wpływa na wzrost kosztów funkcjonowania. Dodatkowo, selektywne podwyżki dla personelu, wynikające z przyjętych regulacji na poziomie ogólnokrajowym i finansowane z odrębnie przekazywanych przez NFZ środków, wzmacniają oczekiwania płacowe wszystkich zatrudnionych w podmiotach leczniczych.
- 2) Szpitale działają w niepewnej sytuacji prawnej.
- 3) Braki kadrowe. Niewystarczająca liczba wykształconego personelu medycznego w szczególności lekarzy psychiatrów, specjalistów psychoterapii uzależnień, psychologów. Potencjał ludzki jest niezbędny do osiągnięcia wyznaczonych celów – są to warunki trudne do spełnienia z powodu niewystarczającej ilości specjalistów na rynku pracy, zwłaszcza w kontekście starzejącej się kadry medycznej przechodzącej na emeryturę lub świadczenia rentowe w miejsce, których brak jest dopływu młodych pracowników.
- 4) Brak rzetelnej, adekwatnej do faktycznie ponoszonych kosztów, wyceny świadczeń w wielu obszarach oraz kwestia ustalania cen świadczeń w umowach zawieranych przez NFZ. W poszczególnych województwach i zakresach świadczeń, występowały różnice w cenach tych samych świadczeń kupowanych przez NFZ od podmiotów leczniczych sięgające kilkuset punktów procentowych.
- 5) Podstawowe źródło przychodów Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej to umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia od którego uzależniona jest gospodarka finansowa Centrum.
- 6) Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej ustawowo mają ograniczone możliwości zwiększenia przychodów spoza środków pochodzących z Narodowego Funduszu Zdrowia. Tymczasem zapotrzebowanie na komercyjne usługi medyczne wciąż rośnie.

Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych

W roku 2023 Dolnośląskie Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze realizował zadanie rozpoczęte w roku 2022 „Modernizacja kotłowni celem przejścia na opalanie gazowe” o wartości 2.378.336,66 zł. Zadanie polega na modernizacji dwóch kotłowni (budynek pałacu i oficyna) opalanych dotąd nieekologicznym, wysokoemisyjnym paliwem - ekogroszkiem na czyste, niskoemisyjne i nowoczesne kotłownie gazowe. Zadanie obejmuje: opracowanie dokumentacji projektowej, pozyskanie wymaganych przepisami zgód, roboty związane z demontażem starych kotłów, roboty budowlane związane z modernizacją kotłowni i urządzeń grzewczych w budynkach Centrum, wymianą przestarzałych grzejników żeliwnych w budynku pałacowym oraz roboty ziemne i roboty związane budową przyłącza na terenie Centrum od kurka głównego (w skrzynce gazowej) do owych kotłów.

Wydatkowaliśmy również środki 3.000,00 zł na aktualizacje kosztorysu -przebudowy pomieszczeń warsztatowych na potrzeby sal terapeutycznych w budynku Oficyna. Zadanie polegać będzie na przebudowie pomieszczeń warsztatowych na potrzeby sal terapeutycznych Oddziału Rehabilitacyjnego Podwójnej Diagnozy w budynku Oficyna. Zakres prac obejmuje wydzielenie pomieszczeń na sale oraz WC, które zostaną wykonane przez wybudowanie ścianek działowych typu lekkiego. Zostaną również wydzielone ciągi komunikacyjne. Do nowo wydzielanych pomieszczeń zostaną zamontowane drzwi o szerokości 90 cm. W Salach terapeutycznych zamontowana będzie wentylacja nawiewowo-wywiewna mechaniczna przeznaczona do wentylowania pojedynczych pomieszczeń. Zostaną wykonane instalacje wodno-kanalizacyjne dostarczające wodę do poszczególnych punktów. Zostanie wybudowana nowa instalacja elektryczna. W przebudowywanych pomieszczeniach zostaną wykonane systemowe sufity podwieszane, zostaną wylane nowe posadzki. Wykonanie tych prac jest niezbędne celem uruchomienia Oddziału Rehabilitacyjnego Podwójnej Diagnozy

Zakupiliśmy urządzenia techniczne i maszyny o wartości 186.909,20 zł z grupy środków trwałych od IV do VI, które były niezbędne do prawidłowego funkcjonowania Centrum. W ramach zakupionych środków znajdują się komputer 4 sztuki, urządzenia do tworzenia kopii bazy danych, urządzenia zabezpieczające sieć 4 sztuki, kosiarka spalinowa.

Zakupiliśmy nowy środek transportu samochód Citroen Berlingo o wartość 73.900,00 zł. Samochód służbowy jest nam niezbędny w celu przewożenia naszych pacjentów między placówkami na konsultacje specjalistyczne oraz do codziennego zaopatrzenia placówki w materiały np. budowlane do bieżących remontów.

Wydatkowaliśmy również środki własne na zakup środków trwałych w grupie pozostałe środki trwałe. Zakupiliśmy dwie pralki automatyczne firmy Elektrolux celem doposażenia pralni będącej na terenie Centrum, sfinansowaliśmy z środków własnych zakup mebli do zabudowy izby przyjęć Centrum.

Zrealizowaliśmy zadanie „Opracowanie dokumentacji projektowo - konserwatorskiej na kompleksowy remont tarasu budynku pałacowego Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze” o wartości 28.000,00 zł. Dzięki opracowanej dokumentacji, uzyskanym pozwoleniom możliwe będzie wykonanie robót budowlanych polegających na renowacji, konserwacji i izolacji tarasu. Remont tarasu zabezpieczy nowo wyremontowane elewacje przed ponownym zniszczeniem.

Zainwestowaliśmy środki w wysokości 118.793,40 zł w grupie wartości niematerialnych i prawnych. Zakupiliśmy licencje do systemu tworzącego kopie bazy danych – do urządzenia Xopero Unified Protection modek S24TB, licencje do Oprogramowania zabezpieczające sieć do urządzeń UTM Stormshield SN220 4 sztuki, licencje do oprogramowania zabezpieczającego sieć do urządzeń UTM Stormshield SN520 2 sztuki.

W roku 2024 Dolnośląskie Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze przeznaczy na inwestycje kwotę 2.862.344,73 zł z czego na :

- zakup wartości niematerialnych i prawnych – pakiety OFFICE o wartości 10.342,85 zł,
- zakup środków sklasyfikowanych do grupy 4 podgrupa 491 (komputery, monitory) o wartości 24.410,80 zł,
- zakup środków sklasyfikowanych do grupy 5 (pralka, zmywarka z wyparaczem, zmywarka) o wartości 15.529,41,
- zakup środków sklasyfikowanych do grupy 6 (zestaw klimatyzacyjny, system alarmowy) o wartości 9.151,00 zł,
- zakup środków sklasyfikowanych do grupy 8 (zestawy mebli) o wartości 23.100,00 zł,
- kontynuacja zadanie „Modernizacja kotłowni celem przejścia na opalanie gazowe”- na wartość 1.038.106,69 zł,
- kontynuacja zadania przebudowy pomieszczeń warsztatowych na potrzeby sal terapeutycznych w budynku Oficyna na wartość 767.496,21 zł,
- kontynuacja zadania – „kompleksowy remont tarasu budynku pałacowego Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze” wartość 250.000,00 zł,
- i zadanie – „osuszanie budynku Oficyny” wartość 724.207,77 zł.

W roku 2025 Dolnośląskie Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze planuje przeznaczyć na inwestycje kwotę 5.829.734,00 zł z czego na:

- na zadanie „Remont i kolorystyka elewacji budynku oficyny w zespole pałacowo – parkowym w Czarnym Borze” budynek Oficyna kwotę 829.734,00 zł Zadanie obejmuje zakres prac w przypadku części barokowej m.in.: zabicie całości tynków cokołu i części wyższych partii elewacji, wykonanie w miejsce usuniętych tynków cokołu, nowych tynków renowacyjnych do wilgotnych i zasolonych murów, przegląd tynków powyżej cokołu, usunięcie dużych partii skorodowanych i odparzonych tynków, renowacja i wzmocnienie możliwych do zachowania tynków barokowych tła. lizen i pasów gzymsowych, uzupełnienie miejsc po skutych tynkach lekkim tynkiem tarasowo – wapiennym, konserwacja gzymsów, konserwacja zachowanych detali wg programu konserwatorskiego, malowanie elewacji farbami silikatowymi, konserwacja zachowanych kamiennych opasek i podokienników, renowacja drewnianych lukarn dachowych, wymiana stolarki okiennej lukarn, wymiana obróbek blacharskich. Zakres prac w części XIX wiecznej obejmuje m.in.: zabicie tynków całości, wykonanie w miejsce usuniętych tynków, do wysokości 2,0 m nad teren nowych tynków renowacyjnych do wilgotnych i zasolonych murów, wykonanie powyżej tynku renowacyjnego lekkich tynków tarasowo wapiennych, konserwacja gzymsów, konserwacja zachowanych detali z zaprawy, malowanie elewacji farbami silikatowymi, wymiana stolarki okiennej, wymiana obróbek blacharskich.

- na zadanie „Kompleksowy remont pomieszczeń Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze” kwotę 5.000.000,00 zł. Zadanie oznaczać będzie szereg prac zmierzających do wymiany lub naprawy wszystkich zużytych elementów budynku i wyposażenia i dostosowanie pomieszczeń i budynku do aktualnie panujących norm budowlanych. Zadanie będzie obejmowało remonty pomieszczeń, modernizację elektryki, w łazienkach demontaż glazury prace wodno-kanalizacyjne, ułożenie glazury, przygotowanie sufitów do malowania (położenie gładzi lub regipsów) pomalowanie sufitów, biały montaż. W salach dla pacjentów lub gabinetach terapeutycznych i pozostałych usunięcie tynków i podłóg a następnie przejść do gipsowania i przygotowanie ścian do malowania, w wymianę podłóg i drzwi, pracę wykończeniowe jak np. malowanie ścian, założenie listew podłogowych zamontowanie lamp i kinkietów. Na koniec wyposażenie sal pacjentów w niezbędne meble, tapczany itp.

W roku 2026 Dolnośląskie Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze planuje przeznaczyć na inwestycje kwotę 5.000.000,00 zł na kontynuacja zadanie „Kompleksowy remont pomieszczeń Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze”

Analiza i prognoza przychodów i kosztów

Źródłem przychodów Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze w roku 2023 był przede wszystkim kontrakt podpisany z Narodowym Funduszem Zdrowia na udzielenie świadczeń zdrowotnych w ramach opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień. Przychody uzyskane z Narodowego Funduszu Zdrowia stanowią 90,30% wszystkich przychodów. Ważną pozycją w przychodach w roku 2023 są przychody finansowe które stanowią 6,94 % wszystkich przychodów. Na tą pozycje składają się umorzone pożyczki, które otrzymaliśmy od Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego.

Podstawą określającą prognozowane przychody jest plan finansowy na 2024 rok. Głównym źródłem przychodów Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze w latach 2024-2026 będą wpływy z Narodowego Funduszu Zdrowia. Przychody z przedmiotowego źródła stanowią w roku 2024 około 96,61 % ogółu przychodów, w 2025 około 96,40% ogółu przychodów i w roku 2026 około 97,22% ogółu przychodów. Przychody w prognozowanych latach zostały określone na podstawie skorygowanych planów na rok 2023. Uwzględniono w planie przychodów na lata następne 2024-2026 wykonawstwo świadczeń w nowych obszarach działalności wynikających z planów rozwojowych Centrum. W prognozowanych przychodach w roku 2024 uwzględniono przychody z nowo utworzonego Oddziału Rehabilitacji Podwójnej Diagnozy dla 10 pacjentów (od 10.2024 roku) i w latach następnych również.

Dolnośląskie Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze od 02.2024 jest podwykonawcą w projekcie Centrum Zdrowia Psychicznego, którego głównym wykonawcą jest Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu. Zgodnie z warunkami w Ramach Centrum Zdrowia Psychicznego otworzyliśmy Punkt Zgłoszeniowo Konsultacyjny czynny od poniedziałku do piątku (z wyjątkiem dni ustawowo wolnych od pracy) w godzinach 8.00- 20.00 ,który znajduje się w Czarnym Borze ul. Parkowa 8. Ponadto na terenie Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze w ramach umowy o współpracy ze Szpitalem Specjalistycznym im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu w ramach koncepcji organizacyjno-programowych działła Poradnia Zdrowia Psychicznego świadcząca różnorodną opiekę ambulatoryjną. Poradnia Zdrowia Psychicznego udostępnia pomoc ambulatoryjną przez 5 dni w tygodniu, także w godzinach popołudniowych, chorym zgłaszającym się samodzielnie lub kierowanych przez Punkt Zgłoszeniowo Konsultacyjny, a także chorym powracającym po skorzystaniu z pomocy innych zespołów zadaniowych Centrum Zdrowia Psychicznego. Mamy nadzieje, że projekt będzie kontynuowany w latach 2025-2026.

Prognoza kosztów na 2024 rok i lata następne została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok. Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. Koszty zostały zaplanowane w oparciu o zawarte umowy z uwzględnieniem wzrostu cen dóbr oraz usług. Przy szacowaniu kosztów na kolejne lata uwzględniono następujące czynniki:

- prognozowany wzrost cen: leków, środków czystości, materiałów budowlanych, energii, wody, gazu.

- prognozowany wzrost kosztów usług: żywienia pacjentów, informatycznych, najmu lokali, podwykonawstwa medycznego (lekarze, pielęgniarki, terapeuci).

- znaczący wzrost kosztów wynagrodzeń osobowych i cywilnoprawnych spodobanych podwyżkami od 1 lipca 2024 roku, od 1 lipca 2025 roku i od 1 lipca 2026 roku.

- zmiana poziomu amortyzacji, związana bezpośrednio z zakończonymi inwestycjami zakupem środków trwałych.

W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków zewnętrznych na lata 2024-2026.

Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat

Dolnośląskie Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze w roku 2023 wykazuje zysk netto a poziomie 761.187,34 zł. Wynik finansowy dodatni był możliwy do uzyskania dzięki uzyskaniu pozytywnej decyzji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego umarzającego nam dwie otrzymane pożyczki o wartości 968.000,00 zł + odsetki 922,27 zł. Ponadto za rok 2023 Centrum zapłaciło podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 21.574,00 zł. Podstawą do wyliczenia podatku było zapłacenia kary umownej nałożonej przez Narodowy Fundusz Zdrowia na Dolnośląskie Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze przez Narodowy Fundusz Zdrowia za realizację umowy w sposób lub w warunkach nieodpowiadającym wymogom określonym w obowiązujących przepisach tzn. bez spełnienia warunku podstawowego określonego w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z 19 czerwca 2019 w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień – dotyczącego zapewnienia konsultacji lekarza specjalisty w dziedzinie chorób wewnętrznych.

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

Dolnośląskie Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze prognozuje, że w latach 2024-2026 uzyska dodatni wynik finansowy. Będzie to możliwe do uzyskania gdy Centrum będzie realizowało świadczenia ze środków publicznych we wszystkich zakresach dotychczasowej działalności podmiotu + otworzonego Oddziału Rehabilitacyjnego Podwójnej Diagnozy.

Tabela nr 4 Zakres świadczeń realizowanych przez Centrum

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 Współuzależnienia w Świdnicy
6	NFZ	1744	Poradnia Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia w Świebodzicach
7	NFZ	1744	Poradnia Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia w Dusznikach Zdrój
8	NFZ	1700	Poradnia Zdrowia Psychicznego w Czarnym Borze
9	NFZ	1744	Poradnia Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia w Kamiennej Górze
10	NFZ	4756	Oddziału Rehabilitacyjnego Podwójnej Diagnozy

W ramach kosztów tak jak dotychczas mamy zamiar prowadzić bardzo ścisły nadzór nad ponoszonymi kosztami, redukcją zużycia materiałów, kontrolą i przestrzeganiem zawartych umów.

Zauważalna jest stała struktura kosztów, w której największą część stanowią koszty pracy (umowy o pracę, umowy zlecenia, kontrakty medyczne).

Nie bez znaczenia na wynik finansowy Centrum pozostawia obowiązek wynikający z ustawy o rachunkowości w zakresie tworzenia rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych.

Analiza i prognoza Bilansu

AKTYWA

Wzrost wartości w aktywach trwałych bilansu jest spowodowany poniesionymi nakładami na niefinansowe aktywa trwałe zminusowane o amortyzację naliczaną zgodnie z tabelami amortyzacyjnymi założonymi na dany rok. Centrum w roku 2023 dokonało dużej inwestycji w grupie środki trwałe w budowie. Wartość w tej grupie wzrosła o 2.378.336,66 zł – jest to inwestycja

polegająca na modernizacji kotłowni, celem przejścia na opalanie gazowe. Ponadto zakupiliśmy nowy środek transportu.

PASYWA

Kapitał własny Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze od kilku lat systematycznie zmniejsza wartość ujemną co w przyszłości pozwoli nam na generowanie zysku.

W roku 2023 nastąpił wzrost wartości w rozliczeniach międzyokresowych przychodów co jest wynikiem inwestycji zrealizowanej przez Centrum, jak również zakupem maszyn i urządzeń i inwestycji w WNiP ponadto inwestycji w środki trwałe w budowie.

Prognoza bilansu na latach 2024-2026 zakłada zmiany w aktywach i pasywach o inwestycje które Centrum zrealizuje w ramach podjętych zadań.

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

Nakłady inwestycyjne

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	RAZEM PLAN	Źródła finansowania razem						
	2022	2023	2024	2025	2026	2022 - 2026	Środki własne	Kredyty i pożyczki	Dotacje SWD	Dotacje MZ	Dotacje RPO	Inne doatcje unijne	Dotacje z innych instytucji
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartości niematerialne i prawne	105 831,13	118 793,40	10 342,85	0,00	0,00	234 967,38	7 738,23	0,00	0,00	219 229,15	0,00	0,00	8 000,00
Zakup Licencji 2022	105 831,13	118 793,40	10 342,85			234 967,38	7 738,23			219 229,15			8 000,00
Rzeczowy majątek trwały	2 709 828,10	2 686 043,86	2 852 001,88	6 066 000,00	5 300 000,00	19 613 873,84	651 770,39	68 000,00	5 889 859,67	380 177,46	0,00	0,00	12 524 066,32
Remont elewacji budynku Pałacowego - dwie elewacje boczne i tylna sklasyfikowany do grupy 1	2 404 111,66					2 404 111,66	16 556,34	68 000,00	658 919,00				1 660 636,32
Zakup środków sklasyfikowanych do grupy 4 podgrupa 491 (komputery, monitory, serwery, dyski sieciowe, przełączniki swicz, urządzenia zabezpieczające sieć, urządzenia do tworzenia kopii bazy danych)	223 439,99	183 409,20	24 410,80	50 000,00		481 259,99	66 752,53			380 177,46			34 330,00
Inwestycja GAZ	18 276,45	2 378 336,66	1 038 106,69			3 434 719,80	21 483,11		3 413 236,69				
Dokumentacja projektowa pojazdów dla niepełnosprawnych w w budynku Głównym i Oficynie	28 000,00					28 000,00	2 000,00		26 000,00				
Inwestycja Oddział RECH	28 000,00	3 000,00	767 496,21			798 496,21	3 000,00		795 496,21				
Inwestycja remont i kolorystyka elewacji Oficyny	8 000,00			816 000,00		824 000,00	16 000,00		8 000,00				800 000,00
Zakup środków sklasyfikowanych do grupy 5 (kosiarka spalinowa, zmywarka z wyparaczem, zmywarka)		3 500,00	15 529,41			19 029,41	11 029,41						8 000,00
Zakup samochodu osobowego Citroen Berlingo sklasyfikowanego do grupy 7		73 900,00				73 900,00	73 900,00						
Zakup środków sklasyfikowanych do grupy 8 (zestawy mebli)		15 898,00	23 100,00			38 998,00	31 898,00						7 100,00
Inwestycja kompleksowy remont tarasu Budynku Pałacowego		28 000,00	250 000,00			278 000,00			264 000,00				14 000,00
Zakup środków sklasyfikowanych do grupy 6 (zestaw klimatyzacyjny, system alarmowy)			9 151,00			9 151,00	9 151,00						
Inwestycja osuszenie budynku Oficyny			724 207,77			724 207,77			724 207,77				
Inwestycja kompleksowy remont pomieszczeń DCLU w Czarnym Borze				5 200 000,00	5 300 000,00	10 500 000,00	400 000,00						10 000 000,00
						0,00							
RAZEM	2 815 659,23	2 804 837,26	2 862 344,73	6 066 000,00	5 300 000,00	19 848 841,22	659 508,62	68 000,00	5 889 859,67	599 406,61	0,00	0,00	12 532 066,32

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

Rachunek Zysków i Strat

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 232 714,94	12 502 101,26	14 752 980,00	16 253 112,00	17 900 912,00	3 269 386,32	2 250 878,74	1 500 132,00	1 647 800,00	135,4%	118,0%	110,2%	110,1%
A.1	Przychody z NFZ	9 404 005,68	12 602 370,26	14 850 500,00	16 350 632,00	18 023 432,00	3 198 364,58	2 248 129,74	1 500 132,00	1 672 800,00	134,0%	117,8%	110,1%	110,2%
A.2	Pozostałe przychody	-171 290,74	-100 269,00	-97 520,00	-97 520,00	-122 520,00	71 021,74	2 749,00	0,00	-25 000,00	58,5%	97,3%	100,0%	125,6%
B.	Koszty działalności operacyjnej w tym:	10 556 884,36	13 023 541,88	15 333 514,96	16 901 959,34	18 463 848,53	2 466 657,52	2 309 973,08	1 568 444,38	1 561 889,19	123,4%	117,7%	110,2%	109,2%
B.1	Amortyzacja	258 523,50	400 932,79	674 321,00	714 286,62	657 646,53	142 409,29	273 388,21	39 965,62	-56 640,09	155,1%	168,2%	105,9%	92,1%
B.2	Zużycie materiałów	165 437,93	220 280,63	296 293,00	345 922,00	376 014,00	54 842,70	76 012,37	49 629,00	30 092,00	133,2%	134,5%	116,7%	108,7%
B.2.1	Materiały medyczne	50 247,66	39 036,21	46 293,00	50 922,00	56 014,00	-11 211,45	7 256,79	4 629,00	5 092,00	77,7%	118,6%	110,0%	110,0%
B.2.2	Materiały niemedyce	115 190,27	181 244,42	250 000,00	295 000,00	320 000,00	66 054,15	68 755,58	45 000,00	25 000,00	157,3%	137,9%	118,0%	108,5%
B.3	Zużycie energii	1 007 208,86	720 377,73	791 303,00	833 500,00	993 500,00	-286 831,13	70 925,27	42 197,00	160 000,00	71,5%	109,8%	105,3%	119,2%
B.4	Usługi obce	1 837 965,52	2 377 701,37	2 638 250,00	2 720 750,00	2 956 700,00	539 735,85	260 548,63	82 500,00	235 950,00	129,4%	111,0%	103,1%	108,7%
B.4.1	Podwykonawstwo medyczne	849 105,50	852 462,49	985 000,00	1 042 000,00	1 177 500,00	3 356,99	132 537,51	57 000,00	135 500,00	100,4%	115,5%	105,8%	113,0%
B.4.2	Usługi medyczne	4 748,56	2 395,70	3 250,00	3 750,00	4 200,00	-2 352,86	854,30	500,00	450,00	50,5%	135,7%	115,4%	112,0%
B.4.3	Usługi niemedyce	984 111,46	1 522 843,18	1 650 000,00	1 675 000,00	1 775 000,00	538 731,72	127 156,82	25 000,00	100 000,00	154,7%	108,3%	101,5%	106,0%
B.5	Podatki i opłaty	41 794,55	46 816,34	55 000,00	60 500,00	66 550,00	5 021,79	8 183,66	5 500,00	6 050,00	112,0%	117,5%	110,0%	110,0%
B.6	Wynagrodzenia z narzutami	7 221 351,24	9 228 458,16	10 841 347,96	12 188 000,72	13 370 938,00	2 007 106,92	1 612 889,80	1 346 652,76	1 182 937,28	127,8%	117,5%	112,4%	109,7%
B.6.1	Wynagrodzenia	6 026 713,04	7 676 182,40	8 711 390,00	9 482 704,00	10 124 876,00	1 649 469,36	1 035 207,60	771 314,00	642 172,00	127,4%	113,5%	108,9%	106,8%
B.6.2	Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	1 161 294,54	1 450 069,55	1 971 080,96	2 530 532,72	3 053 821,00	288 775,01	521 011,41	559 451,76	523 288,28	124,9%	135,9%	128,4%	120,7%
B.6.3	Inne świadczenia na rzecz pracowników	33 343,66	102 206,21	158 877,00	174 764,00	192 241,00	68 862,55	56 670,79	15 887,00	17 477,00	306,5%	155,4%	110,0%	110,0%
B.7	Pozostałe koszty rodzajowe	24 602,76	28 974,86	37 000,00	39 000,00	42 500,00	4 372,10	8 025,14	2 000,00	3 500,00	117,8%	127,7%	105,4%	109,0%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 324 169,42	-521 440,62	-580 534,96	-648 847,34	-562 936,53	802 728,80	-59 094,34	-68 312,38	85 910,81	39,4%	111,3%	111,8%	86,8%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	536 936,44	485 047,94	618 856,00	693 898,00	638 347,00	-51 888,50	133 808,06	75 042,00	-55 551,00	90,3%	127,6%	112,1%	92,0%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	47 122,24	114 789,17	13 500,00	3 000,00	3 000,00	67 666,93	-101 289,17	-10 500,00	0,00	243,6%	11,8%	22,2%	100,0%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-834 355,22	-151 181,85	24 821,04	42 050,66	72 410,47	683 173,37	176 002,89	17 229,62	30 359,81	18,1%	-16,4%	169,4%	172,2%
G.	Przychody finansowe	500 000,00	968 926,81	0,00	0,00	0,00	468 926,81	-968 926,81	0,00	0,00	193,8%	0,0%	0,0%	0,0%
H.	Koszty finansowe	50 095,61	34 983,62	23 750,00	25 250,00	26 750,00	-15 111,99	-11 233,62	1 500,00	1 500,00	69,8%	67,9%	106,3%	105,9%
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-384 450,83	782 761,34	1 071,04	16 800,66	45 660,47	1 167 212,17	-781 690,30	15 729,62	28 859,81	-203,6%	0,1%	1568,6%	271,8%
J.	Podatek dochodowy + poz. ob. zmniejszenia zysku	8 593,00	21 574,00	0,00	0,00	0,00	12 981,00	-21 574,00	0,00	0,00	251,1%	0,0%	0,0%	0,0%
K.	Zysk (strata) netto (I-J)	-393 043,83	761 187,34	1 071,04	16 800,66	45 660,47	1 154 231,17	-760 116,30	15 729,62	28 859,81	-193,7%	0,1%	1568,6%	271,8%
-	Zysk (strata) netto + Amortyzacja	-134 520,33	1 162 120,13	675 392,04	731 087,28	703 307,00	1 296 640,46	-486 728,09	55 695,24	-27 780,28	-863,9%	58,1%	108,2%	96,2%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

Aktywa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Aktywa trwałe	4 894 707,14	7 267 135,61	9 455 159,34	14 806 872,72	19 449 226,20	2 372 428,47	2 188 023,73	5 351 713,38	4 642 353,48	148,5%	130,1%	156,6%	131,4%
I.	Wartości niematerialne i prawne	239 674,85	272 216,58	158 740,64	84 175,15	27 222,55	32 541,73	-113 475,94	-74 565,49	-56 952,60	113,6%	58,3%	53,0%	32,3%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 655 032,29	6 994 919,03	9 296 418,70	14 722 697,57	19 422 003,65	2 339 886,74	2 301 499,67	5 426 278,87	4 699 306,08	150,3%	132,9%	158,4%	131,9%
III.	Należności długoterminowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Inwestycje długoterminowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
B.	Aktywa obrotowe	2 352 407,48	2 068 367,76	2 421 286,94	2 608 398,94	2 876 745,94	-284 039,72	352 919,18	187 112,00	268 347,00	87,9%	117,1%	107,7%	110,3%
I.	Zapasy	371 341,47	90 864,63	11 500,00	15 000,00	18 500,00	-280 476,84	-79 364,63	3 500,00	3 500,00	24,5%	12,7%	130,4%	123,3%
II.	Należności krótkoterminowe	1 463 049,47	1 261 188,81	1 441 286,94	1 596 298,94	1 624 245,94	-201 860,66	180 098,13	155 012,00	27 947,00	86,2%	114,3%	110,8%	101,8%
II.1	z tytułu dostaw i usług	1 454 003,53	1 252 142,87	1 437 541,00	1 592 553,00	1 620 500,00	-201 860,66	185 398,13	155 012,00	27 947,00	86,1%	114,8%	110,8%	101,8%
II.1.1	- z tytułu dostaw i usług o okr. spł. do 12 mies.	1 454 003,53	1 252 142,87	1 437 541,00	1 592 553,00	1 620 500,00	-201 860,66	185 398,13	155 012,00	27 947,00	86,1%	114,8%	110,8%	101,8%
II.1.2	- z tytułu dostaw i usług o okr. spł. pow. 12 mies.						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.2	pozostałe należności	9 045,94	9 045,94	3 745,94	3 745,94	3 745,94	0,00	-5 300,00	0,00	0,00	100,0%	41,4%	100,0%	100,0%
III.	Inwestycje krótkoterminowe w tym:	498 569,45	704 553,25	955 000,00	979 100,00	1 209 000,00	205 983,80	250 446,75	24 100,00	229 900,00	141,3%	135,5%	102,5%	123,5%
III.1	środki pieniężne i inne akt. pieniężne	498 569,45	704 553,25	955 000,00	979 100,00	1 209 000,00	205 983,80	250 446,75	24 100,00	229 900,00	141,3%	135,5%	102,5%	123,5%
III.2	pozostałe inwestycje krótkoterminowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 447,09	11 761,07	13 500,00	18 000,00	25 000,00	-7 686,02	1 738,93	4 500,00	7 000,00	60,5%	114,8%	133,3%	138,9%
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Aktywa razem	7 247 114,62	9 335 503,37	11 876 446,28	17 415 271,66	22 325 972,14	2 088 388,75	2 540 942,91	5 538 825,38	4 910 700,48	128,8%	127,2%	146,6%	128,2%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

Pasywa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Kapitał (fundusz) własny	-1 262 417,04	-501 229,70	-500 158,66	-483 358,00	-437 697,53	761 187,34	1 071,04	16 800,66	45 660,47	39,7%	99,8%	96,6%	90,6%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 364 421,91	1 364 421,91	1 364 421,91	1 364 421,91	1 364 421,91	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 086,96	4 086,96	4 086,96	4 086,96	4 086,96	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 237 882,08	-2 630 925,91	-1 869 738,57	-1 868 667,53	-1 851 866,87	-393 043,83	761 187,34	1 071,04	16 800,66	117,6%	71,1%	99,9%	99,1%
VI.	Zysk (strata) netto	-393 043,83	761 187,34	1 071,04	16 800,66	45 660,47	1 154 231,17	-760 116,30	15 729,62	28 859,81	-193,7%	0,1%	1568,6%	271,8%
VII.	Odpisy z zysku w roku obr. (wiel. ujemna)						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 509 531,66	9 836 733,07	12 376 604,94	17 898 629,66	22 763 669,67	1 327 201,41	2 539 871,87	5 522 024,72	4 865 040,01	115,6%	125,8%	144,6%	127,2%
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 013 368,00	1 336 347,00	1 656 347,00	1 976 347,00	2 176 347,00	322 979,00	320 000,00	320 000,00	200 000,00	131,9%	123,9%	119,3%	110,1%
I.1.	- krótkoterminowe	199 361,00	261 282,00	324 203,00	394 203,00	469 203,00	61 921,00	62 921,00	70 000,00	75 000,00	131,1%	124,1%	121,6%	119,0%
I.2.	- długoterminowe	814 007,00	1 075 065,00	1 332 144,00	1 582 144,00	1 707 144,00	261 058,00	257 079,00	250 000,00	125 000,00	132,1%	123,9%	118,8%	107,9%
II.	Zobowiązania długoterminowe	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.1.	- kredyty i pożyczki	900 000,00					-900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.2.	- pozostałe zobowiązania długoterminowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 854 683,44	1 523 633,02	1 500 469,05	1 573 192,66	1 869 378,67	-331 050,42	-23 163,97	72 723,61	296 186,01	82,2%	98,5%	104,8%	118,8%
III.1.	kredyty i pożyczki	618 000,00					-618 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.2.	z tytułu dostaw i usług	281 290,99	363 223,13	250 000,00	250 000,00	381 878,67	81 932,14	-113 223,13	0,00	131 878,67	129,1%	68,8%	100,0%	152,8%
III.2.1.	- o okresie spl. do 12 mies.	281 290,99	363 223,13	250 000,00	250 000,00	381 878,67	81 932,14	-113 223,13	0,00	131 878,67	129,1%	68,8%	100,0%	152,8%
III.2.2.	- o okresie spłaty powyżej 12 mies						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.3.	z tytułu wynagrodzeń	417 516,59	502 810,29	585 000,00	655 000,00	720 000,00	85 293,70	82 189,71	70 000,00	65 000,00	120,4%	116,3%	112,0%	109,9%
III.4.	publiczno-prawne	532 088,41	647 011,39	658 469,05	663 192,66	755 000,00	114 922,98	11 457,66	4 723,61	91 807,34	121,6%	101,8%	100,7%	113,8%
III.5.	pozostałe zob. i fundusze specjalne	5 787,45	10 588,21	7 000,00	5 000,00	12 500,00	4 800,76	-3 588,21	-2 000,00	7 500,00	183,0%	66,1%	71,4%	250,0%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (rozl. dotacji)	4 741 480,22	6 976 753,05	9 219 788,89	14 349 090,00	18 717 944,00	2 235 272,83	2 243 035,84	5 129 301,11	4 368 854,00	147,1%	132,2%	155,6%	130,4%
	Pasywa razem	7 247 114,62	9 335 503,37	11 876 446,28	17 415 271,66	22 325 972,14	2 088 388,75	2 540 942,91	5 538 825,38	4 910 700,48	128,8%	127,2%	146,6%	128,2%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląskiego Centrum Leczenia Uzależnień w Czarnym Borze

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

L.p.	Wyszczególnienie	J.m.	Wartość wskaźnika					J.m.	Ocena punktowa					Maksymalne punkty do uzyskania
			Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan		Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	
			2022	2023	2024	2025	2026		2022	2023	2024	2025	2026	
1.	Wskaźniki zyskowności								0	10	9	9	9	15
1.1.	Wskaźnik zyskowności netto	%	-3,7%	5,3%	0,0%	0,1%	0,2%	punkty	0	5	3	3	3	5
1.2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	%	-8,2%	-1,1%	0,2%	0,2%	0,4%	punkty	0	0	3	3	3	5
1.3.	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	-7,4%	9,2%	0,0%	0,1%	0,2%	punkty	0	5	3	3	3	5
2.	Wskaźniki płynności								16	21	21	21	21	25
2.1.	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	1,14	1,15	1,32	1,32	1,22	punkty	8	8	8	8	8	12
2.2.	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	0,96	1,10	1,31	1,31	1,21	punkty	8	13	13	13	13	13
3.	Wskaźniki efektywności								10	10	10	10	10	10
3.1.	Wskaźnik rotacji należności	dni	39,10	38,51	32,66	33,37	32,14	punkty	3	3	3	3	3	3
3.2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	11,96	9,17	7,45	5,51	6,32	punkty	7	7	7	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia								8	10	10	10	10	20
4.1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	52,0%	30,6%	26,6%	20,4%	18,1%	punkty	8	10	10	10	10	10
4.2.	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	-2,98	-5,71	-6,31	-7,34	-9,24	punkty	0	0	0	0	0	10
suma punktów									34	51	50	50	50	70
udział uzyskanych punktów do maksymalnej liczby punktów									48,6%	72,9%	71,4%	71,4%	71,4%	100,0%

