

**ZARZĄDZENIE NR 145/15**  
**PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN**  
**z dnia 17 kwietnia 2015 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Ośrodka Terapii Uzależnień od Alkoholu w Szczecinie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613, z 2014 r. poz. 768, poz. 1100, z 2015 r. poz. 4) oraz § 15 ust. 2 załącznika do uchwały Nr XXXVI/1073/13 Rady Miasta Szczecin z dnia 16 grudnia 2013 r. w sprawie nadania Statutu Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej - Ośrodkowi Terapii Uzależnień od Alkoholu w Szczecinie **zarządzam, co następuje :**

**§ 1. 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2014 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Ośrodka Terapii Uzależnień od Alkoholu w Szczecinie.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1, stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

**Piotr Krzystek**

AKTYWA		Stan na		PASYWA	
		poprzedni rok	bieżący rok		
1	2	3	4	5	6
<b>A. Aktywa trwałe</b>	01	<b>28 743,81</b>	<b>162 377,20</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	01
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	02	<b>10 104,77</b>	<b>2 354,88</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	77
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78
2. Wartość firmy	04			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	10 104,77	2 354,88	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	07	<b>18 639,04</b>	<b>160 022,32</b>	VI. Pozostałe kapitały	82
1. Środki trwałe	08	<b>18 639,04</b>	<b>13 037,32</b>	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VIII. Zysk (strata) netto	84
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	8 893,24	5 390,68	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	86
d) środki transportu	12			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	87
e) inne środki trwałe	13	9 745,80	7 646,64	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88
2. Środki trwałe w budowie	14		146 985,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			- długoterminowa	90
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16			- krótkoterminowa	91
1. Od jednostek powiązanych	17			3. Pozostałe rezerwy	92
2. Od pozostałych jednostek	18			- długoterminowe	93
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	19			- krótkoterminowe	94
1. Nieruchomości	20			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	95
2. Wartości niematerialne i prawne	21			1. Wobec jednostek powiązanych	96
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			2. Wobec pozostałych jednostek	97
a) w jednostkach powiązanych	23			a) kredyty i pożyczki	98
- udziały lub akcje	24			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99
- inne papiery wartościowe	25			c) inne zobowiązania finansowe	100
- udzielone pożyczki	26			d) inne	101
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	102
b) w pozostałych jednostkach	28			1. Wobec jednostek powiązanych	103
- udziały lub akcje	29			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104
- inne papiery wartościowe	30			- do 12 miesięcy	105
- udzielone pożyczki	31			- powyżej 12 miesięcy	106
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32			b) inne	107
4. Inne inwestycje długoterminowe	33			2. Wobec pozostałych jednostek	108
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	34			a) kredyty i pożyczki	109
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36			c) inne zobowiązania finansowe	111
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	37	<b>743 717,24</b>	<b>767 146,26</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112
<b>I. Zapasy</b>	38			- do 12 miesięcy	113
1. Materiały	39			- powyżej 12 miesięcy	114
2. Połprodukty i produkty w toku	40			e) zaliczki otrzymane na dostawy	115
3. Produkty gotowe	41			f) zobowiązania wekslowe	116
4. Towary	42			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117
5. Zaliczki na dostawy	43			h) z tytułu wynagrodzeń	118
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	44	<b>184 857,43</b>	<b>252 815,69</b>	i) inne	119
1. Należności od jednostek powiązanych	45			3. Fundusze specjalne	120
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	121
- do 12 miesięcy	47			1. Ujemna wartość firmy	122
- powyżej 12 miesięcy	48			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123
b) inne	49			- długoterminowe	124
2. Należności od pozostałych jednostek	50	184 857,43	252 815,69	- krótkoterminowe	125
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	184 857,43	252 815,69		126
- do 12 miesięcy	52	184 857,43	252 815,69		127
- powyżej 12 miesięcy	53				128
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	54				129
c) inne	55				130
d) dochodzone na drodze sądowej	56				131
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	57	<b>558 859,81</b>	<b>514 330,57</b>		132
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	558 859,81	514 330,57		133
a) w jednostkach powiązanych	59				134
- udziały lub akcje	60				135
- inne papiery wartościowe	61				136
- udzielone pożyczki	62				137
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63				138
b) w pozostałych jednostkach	64				139
- udziały lub akcje	65				140
- inne papiery wartościowe	66				141
- udzielone pożyczki	67				142
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68				143
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	558 859,81	514 330,57		144
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	558 859,81	514 330,57		145
- inne środki pieniężne	71				146
- inne aktywa pieniężne	72				147
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73				148
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	74				149
<b>Aktywa razem</b>	75	<b>772 461,05</b>	<b>929 523,46</b>	<b>Pasywa razem</b>	150

Szczecin 25.02.2015r.  
 miejscowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr Maria Galińska

25.02.2015r.  
 data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
 Główna Księgowa: Maria Galińska

**DIREKTOR**  
 mgr Jerzy Mrocz  
 data i podpis kierownika jednostki  
 Certyfikowany Specjalista w Sztuce Terapii Uzależnień  
 CERTYFIKAT NR 88  
 Jerzy Mrocz  
 Trener I Piłki Polskiego Towarzystwa Psychologicznego



**SP ZOZ**  
 Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu  
 71-757 Szczecin, ul. Ostrowska 7  
 tel. 4558-290  
 NIP 851-26-09-814, Regon 810740543

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31.12.2014r.  
 (wariant porównawczy)

Treść	1	Kwota za rok	
		poprzedni 2	bieżący 3
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	1	<b>1 687 680,97</b>	<b>1 626 733,49</b>
- od jednostek powiązanych	2		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	1 652 123,70	1 727 681,25
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	4	35 557,27	- 100 947,76
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6		
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	7	<b>1 821 752,34</b>	<b>1 816 799,58</b>
I. Amortyzacja	8	29 440,23	15 934,61
II. Zużycie materiałów i energii	9	94 591,52	94 295,36
III. Usługi obce	10	218 651,56	190 420,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	473,00	67,95
- podatek akcyzowy	12		
V. Wynagrodzenia	13	1 207 432,02	1 255 067,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	264 484,02	256 752,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	6 679,99	4 260,82
VII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)</b>	17	<b>- 134 071,37</b>	<b>- 190 066,09</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	18	<b>298 421,10</b>	<b>230 678,83</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II. Dotacje	20	281 841,86	228 548,92
III. Inne przychody operacyjne	21	16 579,24	2 129,91
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	22	<b>513,59</b>	<b>8 604,10</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III. Inne koszty operacyjne	25	513,59	8 604,10
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	26	<b>163 836,14</b>	<b>32 008,64</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	27	<b>8 751,78</b>	<b>10 344,43</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28		
- od jednostek powiązanych	29		
II. Odsetki, w tym:	30	8 751,78	10 344,43
- od jednostek powiązanych	31		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V. Inne	34		
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	35	<b>314,10</b>	<b>14,41</b>
I. Odsetki, w tym:	36	314,10	14,41
- dla jednostek powiązanych	37		
II. Strata ze zbycia inwestycji	38		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV. Inne	40		
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)</b>	41	<b>172 273,82</b>	<b>42 338,66</b>
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)</b>	42		
I. Zyski nadzwyczajne	43		
II. Straty nadzwyczajne	44		
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)</b>	45	<b>172 273,82</b>	<b>42 338,66</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>	46		
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	47		
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)</b>	48	<b>172 273,82</b>	<b>42 338,66</b>

Szczecin, 25.02.2015  
 miejscowość, data

25.02.2015  
 data i podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych  
 Główna Księgowa: Maria Galińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr Maria Galińska

25.02.2015  
 data i podpis kierownika jednostki

Jerzy Moroz  
**DYREKTOR**  
 SP ZOZ OTU  
 mgr Jerzy Moroz  
 Certyfikowany Specjalista Psychoterapii Uzależnień  
 CERTYFIKAT NR 49  
 Trener i P Polskiego Towarzystwa Psychologicznego

Tabela nr 2: WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA					itd.
			UM Szczecin	SP nr	MOPR	PUP	DPS	
1.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	A./VI.						
2.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	A./V.						
3.	Dotacje	D./II.	204 679,96					
4.	Inne przychody operacyjne	D./III.						
5.	Zużycie materiałów i energii	B./II.						
6.	Usługi obce	B./III.						
7.	Podatki i opłaty	B./IV.						
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	B./VII.						
9.	Pozostałe koszty operacyjne	E./II.						DYREKTOR SP ZOZ

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Gajda

podpis głównego księgowego

SP ZOZ

Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu  
71-757 Szczecin, ul. Ostrowska 7  
Tel. 4558-290  
NIP 851-26-09-814, Regon 810740543

mgr Jerzy Moroz  
Certyfikowany Specjalista Psychoterapii Uzależnień  
CERTYFIKAT NR 49  
Trenerski i Polskiego Towarzystwa Psychologicznego

podpis kierownika jednostki

Tabela nr 4: WYŁĄCZENIA DO BILANSU SKONSOLIDOWANEGO

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA					itd.
			Teatr Lalek Pleciuga	Miejski Ośrodek Kultury	SP ZOZ Szkół Wyższych	ZWIK sp. z o.o.	STBS sp. z o.o.	
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	B./II./2.					624,44	
2.	Pozostałe należności	B./II./4.						
3.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	C./III./2d			43,00			
4.	Pozostałe zobowiązania	C./II.5.						

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr *Maria Gołomska*

podpis głównego księgowego

*DYREKTOR*  
SP ZOZ-OTU  
mgr Jerzy Moroz  
Certyfikowany Specjalista Psychoterapii Uzależnień  
CERTYFIKAT NR 49  
Trenerski podpis: *Kierownik jednostki*

**SP ZOZ**  
Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu  
71-757 Szczecin, ul. Ostrowska 7  
tel. 4558-290  
NIP 851-26-09-814, Regon 810740543



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO ZA ROK 2014

1. Dane identyfikujące firmę

Nazwa jednostki: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu ul. Ostrowska 7, 71-757 Szczecin

Posiadający:

Nr Statystyczny: REGON 810740543

Nr Identyfikacyjny: NIP 851-26-09-814

Przedmiotem działalności jednostki zgodnie z Krajowym Rejestrem Sądowym Nr KRS 0000005474 z dnia 30.03.2001 r. jest:

Terapia, Rehabilitacja i Profilaktyka Uzależnień, a w szczególności Uzależnienia od Alkoholu.

Podstawy prawne i gospodarcze działalności

SP ZOZ Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej jest zarejestrowany w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji, publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonym przez Sąd Rejonowy Szczecin - Centrum XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000005474.

Organem, który utworzył Ośrodek jest Rada Miasta Szczecin, natomiast nadzór nad zakładem sprawuje Prezydent Miasta Szczecina.

Działalność zakładu oparta jest o:

- ustawę z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej
- inne przepisy dotyczące samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej i państwowych jednostek organizacyjnych
- statut

2. Dane dotyczące sporządzania sprawozdania finansowego.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Ośrodek działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

- księgi rachunkowe jednostki są prowadzone metodą pełną zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami wg zakładowego planu kont – komputerowo w/g cen historycznych.
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej. Ustalone stawki amortyzacji odpowiadają ekonomicznemu zużyciu środków trwałych w Ośrodku.
- przedmioty o jednostkowej wartości początkowej poniżej 3.500 zł, za wyjątkiem zestawów komputerowych oraz oprogramowania komputerowego są spisywane bezpośrednio w koszty.

Dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami objęto je ewidencją ilościowo-wartościową.

Ewidencja prowadzona jest w księgach inwentarzowych.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr *Maria Galuska*

DYREKTOR  
SP ZOZ-OTU  
*mgr Jerzy Moroz*  
Certyfikowany Specjalista Psychoterapii Uzależnień  
CERTYFIKAT NR 49  
Trenor I°i IPolskiego Towarzystwa Psychologicznego

Szczecin 25.02.2015r

**SP ZOZ**  
Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu  
71-757 Szczecin, ul. Ostrowska 7  
tel. 4558-290  
NIP 851-26-09-814. Regon 810740543

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 ROKU  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
OŚRODKA TERAPII UZALEŻNIEŃ OD ALKOHOLU**

Niniejsze opracowanie przedstawia dane uzupełniające i wyjaśniające do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat, zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

**CZĘŚĆ I**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia



a) Środki trwałe – wartość początkowa

L.P.	NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	STAN NA POCZĄTEK ROKU 01.01.2014r.	ZMIANY W CIĄGU ROKU		STAN NA DZIEŃ 31.12.2014r.
			PRZYCHODY	ROZCHODY	
1	GRUNTY	-	-	-	-
2	BUDYNKI	-	-	-	-
3	BUDOWLE	-	-	-	-
4	KOTŁY I MASZyny	-	-	-	-
5	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATURY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	83 983,19	-	-	83 983,19
6	MASZyny SPECJALNE	-	-	-	-
7	URZĄDZENIA TECHNICZNE	-	-	-	-
8	ŚRODKI TRANSPORTU	-	-	-	-
9	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	14 993,70	-	-	14 993,70
10	ŚRODKI TRWAŁE OBCE	-	-	-	-
11	BUDYNEK OTU	142 406,20	-	-	142 406,20
	OGÓŁEM	241 383,09	-	-	241 383,09



b) Umorzenie środków trwałych

L.P	UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH	STAN NA POZĄTEK ROKU 01.01.2014R.	ZWIĘKSZENIE	ZMNIEJSZENIE	AMORTYZACJA	STAN NA DZIEŃ 31.12.2014R.
1	BUDYNKI	142 406,20	-	-	-	142 406,20
2	BUDOWLE	-	-	-	-	-
3	KOTŁY I MASZYNY	-	-	-	-	-
4	MASZYNY URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	75 089,95	-	-	3 502,56	78 592,51
5	MASZYNY SPECJALNE	-	-	-	-	-
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	-	-	-	-	-
7	ŚRODKI TRANSPORTOWE	-	-	-	-	-
8	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	5 247,90	-	-	2 099,16	7 347,06
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>222 744,05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 601,72</b>	<b>228 345,77</b>

c) Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu o niskiej wartości umarzone w 100%

L p	Rodzaj	Stan na dzień 01.01.2014r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dzień 31.12.2014r.
1.	Środki trwałe niskowartościowe	98 138,78	2 849,55	4 941,16	96 047,17
	<b>Ogółem</b>	<b>98 138,78</b>	<b>2 849,55</b>	<b>4 941,16</b>	<b>96 047,17</b>

d) Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

NAZWA WG POZYCJI BILANSOWYCH	STAN NA DZIEŃ 01.01.2014r.	ZWIĘKSZENIE	ZMNIEJSZENIE	STAN NA DZIEŃ 31.12.2014r.
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	36 166,48	2 583,00	-	38 749,48
<b>OGÓLEM</b>	<b>36 166,48</b>	<b>2 583,00</b>	<b>-</b>	<b>38 749,48</b>

e) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

NAZWA WG POZYCJI BILANSOWYCH	STAN NA DZIEŃ 01.01.2014r.	ZWIĘKSZENIE	ZMNIEJSZENIE	AMORTYZACJA	STAN NA DZIEŃ 31.12.2014r.
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	26 061,71	-	-	10 332,89	36 394,60
<b>OGÓLEM</b>	<b>26 061,71</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10 332,89</b>	<b>36 394,60</b>

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

*Nie występują*

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

*Nie występują*



4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

*Nie występują*

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ 01.01.2014r.	ZWIĘKSZENIE	ZMNIJSZENIE	STAN NA DZIEŃ 31.12.2014r.
AKTYWA TRWAŁE	238 803,99	0,00	6 383,73	232 420,26
OGÓLEM	238 803,99	0,00	6 383,73	232 420,26

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zmian w kapitale własnym.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2014r	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dzień 31.12.2014r
1.	Kapitał zakładu	39 405,07			
2.	Zysk roku 2013		172 273,82	0,00	211 678,89

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy  
W roku 2014 osiągnięto zysk w wysokości 42 338,66 , który proponujemy przeznaczyć na działalność statutową i inwestycyjną Ośrodka.

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na dzień	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dzień
		01.01.2014r.			31.12.2014r
1	UTWORZENIE REZERWY NA WYPŁATĘ WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW ZGODNIE Z USTAWĄ O ZOZ	1 717,45	0	0	1 717,45
2	UTWORZENIE REZERWY NA NAGRODY JUBILEUSZOWE ODPRAWY EMERYTALNE I RENTOWE ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI	264 301,87	100 947,76	0	365 249,63
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>266 019,32</b>	<b>100 947,76</b>	<b>0</b>	<b>366 967,08</b>

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WIELKOŚĆ ODPISÓW	
		NA POCZĄTEK ROKU 2014	NA KONIEC ROKU 2014
1	NALEŻNOŚCI OD DŁUŻNIKÓW POSTAWIONYCH W STAN LIKWIDACJI LUB UPADŁOŚCI		
2	NALEŻNOŚCI KWESTIONOWANE PRZEZ DŁUŻNIKÓW ORAZ Z KTÓRYCH ZAPŁATĄ DŁUŻNIK ZAŁEGA (NFZ)	0	0
3	NALEŻNOŚCI STANOWIĄCYCH RÓWNOWARTOŚĆ KWOT PODWYŻSZAJĄCYCH ROSZCZENIE W STOSUNKU DO KTÓRYCH UPZEDIO DOKONANO ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO	-	-
4	NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE ORAZ NIEPRZETERMINOWANE O ZNACZNYM STOPNIU PRAWDOPODOBIENSTWA NIEŚCIĄGALNOŚCI	0	489,54
	<b>OGÓŁEM WARTOŚĆ WYKAZANA W BILANSIE</b>	<b>0</b>	<b>489,54</b>

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

- Do 1 roku
- Powyżej 1 roku do 3 lat



- Powyżej 3 do 5 lat
- Powyżej 5 lat

### Zobowiązania długoterminowe nie występują

#### 10. Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na dzień 01.01.2014r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dzień 31.12.2014r
1	NALICZONE A NIE OTRZYMANE ODSETKI BANKOWE OD LOKAT	0,00	-	0,00	0,00
	OGÓLEM	0,00	-	0,00	0,00

#### 11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (\*ze wskazaniem rodzaju)

*Nie występują.*

#### 12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

*Nie występują.*

### CZEŚĆ II

1. Struktura rzeczowego (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów.

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY W ZŁ.			
		ZA POPRZEDNI ROK	%	ZA BIEŻĄCY ROK	%
1	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	1 652 123,70	100	1 727 681,25	100
	RAZEM	1 652 123,70	100	1 727 681,25	100



2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

*Nie wystąpiły*

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

*Nie wystąpiły*

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie wystąpiło zjawisko zaniechania działalności w zakresie świadczenia usług medycznych w roku obrotowym i nie przewiduje się zaprzestania takiej działalności w roku następnym.

5. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

1) Przychody ogółem za rok 2014	1.867.756,75
2) Zyski nadzwyczajne	0
3) Koszty poniesione w roku obrotowym	1.825.418,09
4) Straty nadzwyczajne	0
5) Wynik bilansowy (zysk)	+ 42.338,66
<b>6) Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:</b>	<b>339.685,97</b>
- Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności do budżetu	0
- Kary umowne z tyt. świadczenia usług medycznych	8.090,13
- Odpisanie należności NFZ z tytułu zawartej ugody w zakresie świadczonych usług ponadlimitowych	0

- Poniesione wydatki w ramach dotacji	228.548,92
- Utworzone rezerwy na zobowiązania wobec pracowników ( 2013-2014r)	+ 100.947,76
- Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych ze środków obcych/sprzęt komputerowy,budynek, kserokopiarka	2.099,16
<b>7) Przychody i zyski nie zaliczone do przychodów podatkowych:</b>	<b>230.648,08</b>
- Dotacje zaliczone do pozostałych przychodów operacyjnych	228.548,92
- przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych ( Dz.U. z dnia 29.06.2012 poz.742 art.8	2.099,16
Wynik podatkowy (zysk)	151.376,55
- Przychód podatkowy (1+2-7)	1.637.108,67
- Koszty podatkowe (3+4-6)	1.485.732,12

6.Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Ośrodek sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

7.Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W roku obrotowym przyjęto na stan środki trwałe z następujących źródeł:

- ze środków własnych	0
- ze środków obcych	-

**OGÓLEM** **0**

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe z tego na ochronę środowiska.

Zestawienie poniesionych w 2014 roku i planowanych na 2015 rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE RODZAJÓW NAKŁADÓW	KOSZTY PONIESIONE W 2014 ROKU	KOSZTY PLANOWANE NA 2015 ROK
1	NABYCIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	2 583,00	-
2	NABYCIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH	-	-
	W TYM NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA	-	-
3	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	146 985,00	-
	W TYM NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA	-	-
4	INWESTYCJE W NIERUCHOMOŚCI OBCE	-	-
	RAZEM	149 568,00	-

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WIELKOŚĆ W ZŁ LUB TYS. ZŁ	
		ZA ROK UBIEGLY	ZA ROK BIEŻĄCY
1	STRATY NADZWYCZAJNE	0	0
	Z TEGO A) LOSOWE	0	0
	B) POZOSTAŁE	0	0
2	ZYSKI NADZWYCZAJNE	0	0
	Z TEGO A) LOSOWE	0	0
	B) POZOSTAŁE	0	0
3	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+) ZYSK LUB (-) STRATA	0	0

W roku 2014 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych  
*Nie wystąpił*



## CZEŚĆ II A

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych-  
kursy przyjęte do ich wyceny

*Nie występują*

## CZEŚĆ III

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów  
pieniężnych

Ośrodek nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

## CZEŚĆ IV.

1. Informacje o:

Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Przeciętne zatrudnienie w 2014 roku

GRUPA	PEŁNOZATRUDNIENI		NIEPEŁNOZATRUDNIENI		RAZEM		KONTRAKTY	
	OSOBY	ETATY	OSOBY	ETATY	OSOBY	ETATY	OGÓLEM	INNE OSOBY
LEKARZE			1	0,25	1	0,25	1	
SPECJALIŚCI TERAPII WYŻSZY	11	10,7			11	10,7		
INSTRUKTORZY TERAPII ŚREDNI	1	1			1	1		
REJESTRATORKI	2	2			2	2		
ADMINISTRACJA	2	2	3	1,5	5	3,5		
OBSŁUGA	1	1			1	1		
RAZEM	17	16,7	4	1,75	21	18,45	1	

2. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacanych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

*Nie dotyczy*

3. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielanych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

*Nie dotyczy*

#### CZĘŚĆ V

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

*Nie wystąpiły*

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie udostępnionych w sprawozdaniu finansowym

*Nie wystąpiły*

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

*Nie wystąpiły*

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

*Nie wystąpiły*



## CZEŚĆ VI I CZEŚĆ VII

*Nie dotyczy*

## CZEŚĆ VIII

Niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności. Opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działalności mających na celu eliminację niepewności.

*Nie występuje zagrożenie w zakresie kontynuowania działalności Ośrodka.*

## CZEŚĆ IX

Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

*Nie występują*

Szczecin 25.02.2015r

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Maria Górniska

DYREKTOR  
SP ZOZ-OTU  
mgr Jerzy Moroz  
Certyfikowany Specjalista Psychoterapii Uzależnień  
CERTYFIKAT NR 49  
Trener Pi IP Polskiego Towarzystwa Psychologicznego

**SP ZOZ**  
Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu  
71-757 Szczecin, ul. Ostrowska 7  
tel. 4558-290  
NIP 851-26-09-814. Regon 810740540

## UZASADNIENIE

Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Ośrodka Terapii Uzależnień od Alkoholu w Szczecinie, dla którego podmiotem tworzącym dla jest Gmina Miasto Szczecin, podlega zatwierdzeniu przez Prezydenta Miasta Szczecin, zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm) oraz § 15 ust. 2 załącznika do uchwały Nr XXXVI/1073/13 Rady Miasta Szczecin z dnia 16 grudnia 2013 r. w sprawie nadania Statutu Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej - Ośrodkowi Terapii Uzależnień od Alkoholu w Szczecinie.