

**ZARZĄDZENIE NR 328/26**  
**PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN**  
**z dnia 17 czerwca 2026 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2025 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnień w Szczecinie**

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522, 640 i 644), w związku z § 18 ust. 2 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnień w Szczecinie, stanowiącego załącznik do uchwały Nr LIII/1489/23 Rady Miasta Szczecin z dnia 17 października 2023 r. w sprawie zmiany nazwy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Ośrodka Terapii Uzależnień od Alkoholu w Szczecinie i nadania Statutu Samodzielniemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej – Ośrodkowi Terapii Uzależnień i Współuzależnień w Szczecinie (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2023 r. poz. 5548) **zarządzam, co następuje:**

**§ 1. 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2025 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnień 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**

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31-12-2025 r.

Niniejsza informacja dodatkowa dotyczy sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodek Terapii Uzależnień i Współuzależnień z siedzibą w Szczecinie ul. Ostrowska 7.

Ośrodek funkcjonuje na mocy uchwał Rady Miasta Szczecin od 15-05-1995 roku, początkowo jako jednostka budżetowa, a od 27-02-1999 r. jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu. Podmiot posiada osobowość prawną, nr w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000005474, zwanym dalej SP ZOZ OTU.

Nr statystyczny: REGON 810740543.

Nr identyfikacji podatkowej : NIP 8512609814

Uchwałą Nr LIII/1489/23 z dnia 17-10-2023 r. Rady Miasta Szczecin (ogłoszoną w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego w dniu 26-10-2023 r. poz. 5548) podmiot zmienił nazwę na Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Terapii Uzależnień i Współuzależnień w Szczecinie.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01-01-2025 r. do 31-12-2025 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w najbliższych latach. Na dzień sporządzenia informacji (w oparciu o posiadane dane) nieznane są nam okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez SP ZOZ-OTU.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z dnia 29-09-1994 r. (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.).

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym..

W omawianym sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy SP ZOZ-OTU za rok obrotowy 2025 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Podstawowymi celami działalności podmiotu jest:

1. udzielanie świadczeń zdrowotnych osobom uzależnionym od alkoholu, hazardu i innych substancji psychoaktywnych oraz dorosłym członkom ich rodzin;
2. promowanie zdrowia poprzez działalność profilaktyczną, zwłaszcza wśród osób uzależnionych i ich rodzin;
3. udzielanie świadczeń rehabilitacyjnych osobom uzależnionym od alkoholu, hazardu, innych substancji psychoaktywnych i ich rodzinom.

Rachunek kosztów podmiotu prowadzony jest zgodnie z obowiązującymi przepisami w zakresie rachunku kosztów u świadczeniodawców (Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców Dz.U. z 2020r. poz. 2045)

Przy stosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości przyjmuje się założenie, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, chyba że jest to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym.

W księgach rachunkowych jednostki ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności. W szczególności uwzględnia się w tym celu w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość:

- 1) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych;
- 2) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne;
- 3) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne;
- 4) rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Dokonuje się wyodrębniania wszystkich istotnych zdarzeń do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Informacje wykazywane w sprawozdaniu finansowym należy uznać za istotne, gdy ich pominięcie lub zniekształcenie może wpływać na decyzje podejmowane na ich podstawie przez użytkowników tych sprawozdań. Nie można uznać poszczególnych pozycji za nieistotne, jeżeli wszystkie nieistotne pozycje o podobnym charakterze łącznie uznaje się za istotne.

Zgodnie z art. 4 ust 4a UoR stosując przepisy ustawy, jednostka kieruje się zasadą istotności.

W przypadku wystąpienia wątpliwości czy operacja księgowa podlega ujęciu w księgach roku bieżącego czy też może być ujęta w ciężar nie rozliczonego wyniku z lat ubiegłych decyduje poziom istotności.

Ustala się, że jako kwoty istotne traktuje się te które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy.

Koszty sklasyfikowane zgodnie z treścią Rozporządzenia MZ zgromadzone są wstępnie w układzie rodzajowym (zespół 4), skąd poprzez rozliczenie kosztów podlegają przeniesieniu na konta zespołów 5, 6 i 7 – w wartości brutto.

Zgodnie z przyjętymi w roku bieżącym zasadami (polityką) rachunkowości SP ZOZ OTU na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny (w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru):

1. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia brutto, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, przyjęto zasadę amortyzacji liniowej dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z tym, że:
  - a) 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.
  - b) przedmioty o jednostkowej wartości początkowej poniżej 3.500 zł, za wyjątkiem zestawów komputerowych oraz oprogramowania komputerowego są spisywane bezpośrednio w koszty.
  - c) Dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami objęto je ewidencją ilościowo – wartościową. Ewidencja prowadzona jest w księgach inwentarzowych. środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
2. należności – w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne, odsetki naliczane są po indywidualnej ocenie kontrahenta,
3. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,

4. fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazuje się w wartości nominalnej.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Wyjaśnienia do bilansu

#### 1. Środki trwałe

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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku obrotowym 2025 (wartość brutto)

Lp.	Grupa	Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025
1.	I	Budynki i lokale	764 177,90	-	-	764 177,90
	IV	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego stosowania	301 244,02	20 422,97	-	321 666,99
	VI	Urządzenia techniczne	178 512,64	-	-	178 512,64
	VIII	Narzędzi, przyrządy, ruchomości	26 984,75	-	-	26 984,75
		<b>Razem</b>	<b>1 270 919,31</b>	<b>20 422,97</b>	<b>-</b>	<b>1 291 342,28</b>
	VIII	Niskocenne środki trwałe	190 673,76	3 000,54	-	193 674,30
		<b>Ogółem</b>	<b>1 461 593,07</b>	<b>23 423,51</b>	<b>-</b>	<b>1 485 016,58</b>

**Specyfikacja zakupów środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zwiększenia wartości budynków wg grup w roku 2025**

Grupa	Treść	Ilość	Wartość	Źródła finansowania			
				Środki własne	Środki z dotacji Gminy Miasto Szczecin	Dofinansowanie NFZ	Uwagi
IV	komputery	6	20 422,97	449,00	19 973,97	-	-
	<b>Razem</b>	<b>6</b>	<b>20 422,97</b>	<b>449,00</b>	<b>19 973,97</b>	-	-
013	Niskocenne środki trwałe	13	3 000,54	3 000,54	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>13</b>	<b>3 000,54</b>	<b>3 000,54</b>	-	-	-
WNiP	Zakup oprogramowania Office	9	9 077,40	-	9 077,40	-	-
	ESET PROTECT rozbudowa o 3 stan.	1	76,01	-	76,01	-	-
	<b>Razem WNiP</b>	<b>10</b>	<b>9 153,41</b>	-	<b>9 153,41</b>	-	-
	<b>Ogółem zwiększenia</b>	<b>19</b>	<b>32 580,92</b>	<b>3 453,54</b>	<b>29 127,38</b>	-	

Zwiększenia w grupach rodzajowych powstały w związku z dokonanymi zakupami środków trwałych wg grup rodzajowych (wymienionych w tabeli powyżej).

Zestawienie likwidowanych środków trwałych i wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych wg grup w roku 2025 – w roku 2025 nie dokonywano likwidacji.

**Umorzenie środków trwałych w roku 2025**

Lp.	Grupa	Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025
1.	I	Budynki i lokale	540 711,27	62 177,16	-	602 888,43
2.	IV	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego stosowania	178 437,84	60 886,62	-	239 324,46
3.	VI	Urządzenia techniczne	78 044,33	17 382,58	-	95 426,71
4.	VIII	Narzędzi, przyrządy, ruchomości	22 843,84	978,48	-	23 822,32
		<b>Razem</b>	<b>819 972,28</b>	<b>141 424,84</b>	-	<b>961 461,92</b>
5.	VIII	Niskocenne środki trwałe	190 673,76	3 000,54	-	193 674,30
		<b>Ogółem</b>	<b>1 010 646,04</b>	<b>144 425,38</b>	-	<b>1 155 136,22</b>

Zwiększenia - wynikają z dokonywania planowych i bieżących odpisów.

**Zmniejszenia** - bez zmniejszeń w roku obrotowym.

**Wartości niematerialne i prawne 2025**

Lp.	Grupa	Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025
1.		Wartości niematerialne i prawne	78 272,30	9 153,41	-	87 425,71
		<b>Razem</b>	<b>78 272,30</b>	<b>9 153,41</b>	<b>-</b>	<b>87 425,71</b>

**Zwiększenia** – bez zwiększeń w roku obrotowym.

**Zmniejszenia** – bez zmniejszeń w roku obrotowym.

**Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2025**

Lp.	Grupa	Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025
1.		Wartości niematerialne i prawne	77 607,96	664,14	-	78 252,10
		<b>Razem</b>	<b>77 607,96</b>	<b>6 463,16</b>	<b>-</b>	<b>78 252,10</b>

**Zwiększenia** – wynikają z dokonywania planowych i bieżących odpisów.

**Zmniejszenia** – bez zmniejszeń w roku obrotowym.

Zgodnie z art. 26 ust.1 i 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29-09-1994 r. ( tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) w roku 2025 przeprowadzono inwentaryzację rocznej wg stanu na dzień 31.12.2025 r. obejmującą następujące składniki majątkowe SP ZOZ-OTU:

- 1) środki pieniężne w kasie – metodą spisu z natury,
- 2) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności i zobowiązania – drogą uzyskania od banku i kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych SP ZOZ - OTU w Szczecinie stanu tych aktywów i pasywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic oraz sporządzenia protokołów weryfikacji sald,
- 3) należności i zobowiązania wobec pracowników, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, a także nie wymienionych w punktach 1 i 2 składników aktywów i pasywów – drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami oraz sporządzenia protokołów weryfikacji sald,
- 4) stan pozostałych składników majątkowych – drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami,
- 5) środki trwałe w budowie - drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi

dokumentami sporządzenia protokołu weryfikacji sald

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie występują**.
3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy wraz z okresem ich odpisywania – **nie występują**.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość - **nie występują**.
5. 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 – **budynek zlokalizowany przy ul. Ostrowskiej 7 – nieodpłatne użytkowanie**.
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw (świadczenia udziałowe, zamienne dłużne papiery wartościowe, warranty i opcje) – **nie występują**.
7. Dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - **w roku obrotowym 2025 nie tworzono ani nie rozwiązywano odpisów aktualizujących należności**.
8. Należności długoterminowe – **nie występują**.
9. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – **nie występują**.
10. Zapasy – **nie występują**.

#### **11.Należności i odpisy aktualizujące należności.**

Wykazane w poz. B.II. (aktywa) bilansu należności w kwocie **472 960,68 zł** obejmują:

Lp.	Nazwa	Tytuł	Kwota
1.	ZOW NFZ w Szczecinie	za usługi medyczne	466 666,56
2.	STBS Sp. z o.o. w Szczecinie	rozliczenie opłat za media	6 294,12
	<b>RAZEM</b>		<b>472 960,68</b>

Należności przeterminowane – **nie występują**.

#### **12.Inwestycje krótkoterminowe**

Na poz. B.III.(aktywa) bilansu **736 330,18 zł** składają się:

Lp.	Tytuł	Kwota
1.	saldo kasy	1 163,59
2.	saldo na rachunku bankowym Pekao SA środki własne	733 633,28
3.	saldo na rachunku bankowym Pekao SA umowa KCPU – do zwrotu	1 480,04

	saldo na rachunku bankowym Pekao SA środki dotacja Gmina Miasto Szczecin umowa CRU 25/0000386 do zwrotu	53,27
	<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>736 330,18</b>

**13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – poz.B.IV. (aktywa bilansu) 759,16 zł, na które składają się**

Lp.	Tytuł	Kwota
1.	Podpis kwalifikowany	19,24
2.	Dostęp do portalu Gofin	328,00
3.	Dostęp do portalu Fakturownia	92,16
4.	Utrzymanie serwisu internetowego Kompania Twórcza Krzysztof Adamski	264,00
5.	Utrzymanie domeny AZ.pl Sp. z o.o.	55,76
	<b>Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>759,16</b>

**14. Dane o strukturze własności kapitału (funduszu) własnego**

**Kapitał ( fundusz) podstawowy - fundusz założycielski**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025
1.	Aktywa trwałe	232 420,26	0,00	0,00	232 420,26
	<b>Razem fundusz założycielski</b>	<b>232 420,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>232 420,26</b>

Bez zmian w roku obrotowym

**Kapitał ( fundusz) zapasowy - fundusz zakładu**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
1.	Fundusz zakładu	972 095,54	31 450,94	5 470,16	998 076,32
	<b>Razem fundusz zakładu</b>	<b>972 095,54</b>	<b>31 450,94</b>	<b>5 470,16</b>	<b>998 076,32</b>

Zwiększenia – odniesienie wypracowanego w roku 2024 zysku na fundusz zakładu.

Zmniejszenia – odniesienie na fundusz Zakładu korekty naliczenia amortyzacji za 2023 r

**15. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

W roku 2025 osiągnięto zysk netto w wysokości 53 224,18 zł, proponuje się przekazanie wypracowanego zysku na fundusz zakładu.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025
1.	Rezerwy na nagrody dla pracowników	-	-	-	-
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
		-	-	-	-

**17. Zobowiązania długoterminowe – nie występują.**

**18. Wykaz powiązań między pozycjami w przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów wykazano w więcej niż jednej pozycji bilansu (podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową – nie występują.**

W poz. B.III. (pasywa) bilansu wykazano zobowiązania krótkoterminowe na łączną kwotę 172 541,90 zł na którą składają się:

Lp.	Tytuł	Kwota
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw	16 143,77
2.	Pobrane zaliczki na PDOF/PIT	54 992,00
3.	Rozrachunki z tyt. ubezpieczeń	96 872,70
4.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	1 017,95
5.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń składki PZU pobrane	550,98
6.	Gmina Miasto Szczecin – rozliczenie dotacji CRU 25/0000386	20,27
7.	Gmina Miasto Szczecin – rozliczenie dotacji CRU 25/0002330	1 214,23
8.	Gmina Miasto Szczecin – rozliczenie dotacji CRU 25/0002330 - odsetki	69,96
9.	Krajowe Centrum Przeciwdziałania Uzależnieniom – rozliczenie umowy	1 480,04
10.	Medializer LTD Gdynia - nadpłata	180,00
	<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>172 541,90</b>

Wszystkie wykazane zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia m-ca grudnia 2025 r. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z obowiązującymi terminami. Innych zobowiązań jednostka nie posiada.

**19. Rozliczenia międzyokresowe**

W poz. B. IV. (pasywa) bilansu wykazano kwotę **92 841,33 zł** stanowiącą pozostałą do rozliczenia wartość:

Lp.	Tytuł	Kwota
I.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>28 978,85</b>
1.	kwoty do rozliczenia z tytułu refundacji przez NFZ zakupu systemu do tworzenia kopii zapasowych	8 529,42
2.	Rozliczenie dotacji CRU 23/0003301 proporcjonalnie do naliczanej amortyzacji	1 890,69
3.	Rozliczenie dotacji CRU 25/0002330 proporcjonalnie do naliczanej amortyzacji	18 558,74
II.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>63 862,48</b>
1.	kwoty do rozliczenia z tytułu refundacji przez NFZ zakupu systemu do tworzenia kopii zapasowych	51 199,92
2.	Rozliczenie dotacji CRU 23/0003301 proporcjonalnie do naliczanej amortyzacji	2 093,92
3.	Rozliczenie dotacji CRU 25/0002330 proporcjonalnie do naliczanej amortyzacji	10 568,64
	<b>Razem rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>92 841,33</b>

**III. Informacje i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat za rok 2025**

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów:

Lp.	Tytuł	Kwota
I.	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4 671 467,47</b>
1.	Narodowy Fundusz Zdrowia – świadczenia medyczne	4 653 536,89
2.	Przychody pozostałe	17 930,58
3.	Zmiana stanu produktów	0,00
II.	<b>Dotacje, subwencje, i dopłaty zaliczane do przychodów</b>	<b>208 499,69</b>
1.	nr WSS-I.25.2025.AD z dnia 20.01.2025., CRU 25/0000386, której przedmiotem jest realizacja zadań własnych Gminy z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – wartość umowy 150 000,00 zł,	149 979,73
2.	110/9/Eko/HB/2.4.2/2025 – program wzmacniania motywacji do ograniczenia zachowań ryzykownych wśród osób z uzależnieniem od hazardu lub osób z innymi uzależnieniami behawioralnymi a także wsparcie dla ich bliskich i rodzin – wartość umowy 60 000,00 zł	58 519,96
III.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>62 191,94</b>
2.	pozostałe przychody operacyjne z tyt. refinansowania przez NFZ kosztów instalacji systemu cyberbezpieczeństwa	7 831,08
3.	pozostałe przychody operacyjne z tyt. refinansowania przez NFZ kosztów audytu i szkolenia z systemu tworzenia i przechowywania kopii zapasowych	51 199,92

4.	Nr WSS-I.64.2023.AD z dnia 14.12.2023 r., CRU 23/0003301 – na zakup wyposażenia	2 660,94
5.	Darowizna otrzymana	500,00
<b>IV.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>9 813,26</b>
1.	Odsetki uzyskane	9 813,26

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (dla jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym) – **nie dotyczy.**
3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie wystąpiły.**
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **nie wystąpiły.**
5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym – **nie wystąpiły w roku obrotowym i nie przewiduje się zaprzestania takiej działalności w roku następnym.**
6. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Lp.	Treść	Wartość
<b>A.</b>	<b>Zysk/strata brutto - wartość zgodnie z wynikiem finansowym</b>	<b>53 224,18</b>
	<b>Przychody bilansowe</b>	<b>4 951 972,36</b>
<b>B.</b>	<b>Przychody zwolnione z opodatkowania</b>	<b>237 627,07</b>
1.	Dotacje wolne od podatku - Gmina Miasto Szczecin dotacja na program profilaktyczny	149 979,73
	Dotacje wolne od podatku – Krajowe Centrum Przeciwdziałania Uzależnieniom – dotacja na program profilaktyczny	58 519,96
	Dotacje wolne od podatku – Gmina Miasto Szczecin – dotacja na zakup środków trwałych	29 127,38
<b>C.</b>	<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu</b>	<b>61 691,94</b>
1.	Przychód współmiernie do amortyzacji - refinansowanie NFZ lub sfinansowane z dotacji	61 691,94
<b>D.</b>	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>
	<b>Zwiększenie przychodów o wpływy finansowe nie ujęte w przychodach</b>	<b>29 127,38</b>
	<b>Razem korekta przychodów</b>	<b>-270 191,63</b>

<b>Przychody podatkowe</b>	<b>4 919 407,80</b>
----------------------------	---------------------

<b>Koszty bilansowe</b>	<b>4 898 748,18</b>	
<b>E.</b>	<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów(trwale różnice)</b>	<b>271 442,13</b>
1.	Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji	2 660,94
2.	Amortyzacja środków trwałych refinansowanych przez NFZ	59 031,00
3.	Koszty sfinansowane dotacją (programy, koszty sfinansowane z dochodów zwolnionych)	208 499,69

4.	Umowy zlecenia wypłacone w roku następnym	1 250,50
F.	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (zaliczane do różnic przejściowych)	0,00
	Razem korekta kosztów	-271 442,13
	Koszty podatkowe	4 627 306,05

	Wynik podatkowy	292 101,75
--	-----------------	------------

	Dochody wolne od podatku - wykazywane w CIT 80 art. 17 ust.1 pkt 21	237 627,07
	Dochody wolne od podatku - wykazywane w CIT 80 art. 17 ust.1 pkt 4	54 474,68

	Podstawa opodatkowania	0,00
--	------------------------	------

7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe - w roku 2025 nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.
8. Podatek dochodowy - wszystkie przychody jednostki zostały przeznaczone na działalność statutową.
9. Rachunek przepływów pieniężnych - jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

**Informacje o:**

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.
2. transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie wystąpiły.
3. Dane o zatrudnieniu - stan na dzień 31-12-2025 r.

Lp.	Grupa zawodowa	Liczba osób – umowy o pracę	Ilość etatów – umowy o pracę	Liczba osób - kontrakty	Liczba osób – umowy zlecenia, inne umowy cywilnoprawne	Razem W osobach
1.	Lekarze	1	0,5	1		2
2.	Specjaliści psychoterapii uzależnień wyższy	18	15,07		1	19
3.	Instruktorzy terapii średni	1	1		1	2
4.	Pielęgniarki				1	1
5.	Rejestratorki	2	2			2
6.	Inny średni	1	1			1
7.	Obsługa				2	2
8.	Administracja	6	3,5		1	7
	<b>Razem</b>	<b>29</b>	<b>23,07</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>36</b>

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu – **nie dotyczy**.
5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki - **nie dotyczy**.
6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy – **nie dotyczy**.
7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku obrotowego 2025 - **nie dotyczy**.

Szczecin, dnia 23-03-2026 r.

Główna Księgowa  
SP ZOZ - OTU

mgr Jolanta Janczyk

-----  
Główny księgowy

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej – Ośrodka Terapii Uzależnień  
i Współuzależnień w Szczecinie

dr n. zdj. Marta Giezek

-----  
Dyrektor

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej – Ośrodek Terapii  
Uzależnień i Współuzależnień w Szczecinie  
„SP ZOZ – OTU”  
71-757 Szczecin, ul. Orlowska 7  
tel. 91 455 82 00  
NIP 851-26-09-814, REGON 810740543

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2025 .....

jednostka obliczeniowa: .... zł...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	339 053,97	451 611,37	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 283 720,76	1 230 496,58
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	9 173,61	664,34	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	232 420,26	232 420,26
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	998 076,32	972 095,54
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	9 173,61	664,34				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	329 880,36	450 947,03				
1	Środki trwałe	329 880,36	450 947,03				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	161 289,47	223 466,63	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	165 428,46	223 339,49		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
e)	inne środki trwałe	3 162,43	4 140,91		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	-5 470,16
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	53 224,18	31 450,94
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	265 383,23	284 602,66
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	1 210 050,02	1 063 487,87	d)	zobowiązania weksłowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	172 541,90	159 196,77
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	472 960,68	372 620,08		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	172 541,90	159 196,77
	- do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	- powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 323,77	25 171,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	16 323,77	25 171,73
	- do 12 miesięcy				- powyżej 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	472 960,68	372 620,08	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	151 864,70	133 474,16
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	466 666,56	372 620,08	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 568,93	550,88
	- do 12 miesięcy	466 666,56	372 620,08	i)	inne	2 784,50	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	92 841,33	125 405,89
c)	inne	6 294,12	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	92 841,33	125 405,89
II	<b>Investycje krótkoterminowe</b>	736 330,18	688 675,27		- długoterminowe	28 978,85	63 713,95
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	736 330,18	688 675,27		- krótkoterminowe	63 862,48	61 691,94
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	736 330,18	688 675,27				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	736 330,18	688 675,27				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	759,16	2 192,52				
	- w tym:						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	1 549 103,99	1 515 099,24		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	1 549 103,99	1 515 099,24

Główna Księgowa  
SP ZOZ - OTU

mgr Jolanta Maciuk

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej i Współzależnych w Szczecinie  
SPZOZ - OTU

71-757 Szczecin, ul. Gołębiewska 7  
tel. 91 454 93 40, 91 455 82 90

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej i Współzależnych w Szczecinie

mgr Jolanta Maciuk

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2025 - 31.12.2025 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4 671 467,47</b>	<b>4 206 665,90</b>
	- od jednostek powiązanych		
	-		
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>4 671 467,47</b>	<b>4 206 665,90</b>
	- w tym:		
	- w tym:		
	- w tym:		
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>		
	- w tym:		
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów</b>		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 884 372,24</b>	<b>4 394 176,92</b>
	- w tym:		
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>142 133,78</b>	<b>145 505,60</b>
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>140 034,75</b>	<b>93 203,49</b>
	- w tym:		
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>274 606,34</b>	<b>307 059,35</b>
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>569,89</b>	<b>290,39</b>
	- podatek akcyzowy		
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>3 623 383,42</b>	<b>3 215 616,16</b>
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>700 919,18</b>	<b>626 626,76</b>
	- emerytalne	<b>317 858,34</b>	<b>277 752,42</b>
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>2 724,88</b>	<b>5 875,17</b>
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów</b>		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-212 904,77</b>	<b>-187 511,02</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>270 691,63</b>	<b>211 691,76</b>
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>208 499,69</b>	<b>150 000,00</b>
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>62 191,94</b>	<b>61 691,76</b>
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>14 305,98</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>14 305,98</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>43 480,88</b>	<b>24 180,74</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>9 813,26</b>	<b>7 270,20</b>
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>9 813,26</b>	<b>7 270,20</b>
	- od jednostek powiązanych		
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		
	- w jednostkach powiązanych		
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		
<b>V</b>	<b>Inne</b>		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>69,96</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>69,96</b>	<b>0,00</b>
	- dla jednostek powiązanych		
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		
	- w jednostkach powiązanych		
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>53 224,18</b>	<b>31 450,94</b>
	- w tym:		
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
	- w tym:		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>53 224,18</b>	<b>31 450,94</b>
	- w tym:		

Główna Księgowa  
SP ZOZ - OTU

NIP 051-20-08-014, REGON 010740643

Zakładu Opieki  
i Współuzależnień w Szczecinie