

ZARZĄDZENIE NR 201/23
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 24 kwietnia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022 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 2023 r. poz.120 i 295), w związku z § 18 ust.2 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Ośrodka Terapii Uzależnień od Alkoholu w Szczecinie, stanowiącego załącznik do uchwały Nr II/23/18 Rady Miasta Szczecin z dnia 18 grudnia 2018 r. w sprawie nadania Statutu Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej –Ośrodkowi Terapii Uzależnień od Alkoholu w Szczecinie (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2019 r. poz. 180 i 3542) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2022 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

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31-12-2022 r.

Niniejsza informacja dodatkowa dotyczy sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu 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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01-01-2022 r. do 31-12-2022 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. (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 tj.).

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 2022 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.

Podstawowym profilem działalności podmiotu jest ambulatoryjna psychoterapia osób uzależnionych od alkoholu, hazardu i innych środków psychoaktywnych, oraz udzielanie pomocy psychologicznej osobom współuzależnionym i dorosłym dzieciom alkoholików.

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 objaśnieniaWyjaśnienia do bilansu1. 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 2022 (wartość brutto)

Lp.	Grupa	Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
1.	I	Budynki i lokale	726 429,57	0,00	0,00	726 429,57
	IV	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego stosowania	114 785,52	23 493,00	13 310,10	124 968,42
	VI	Urządzenia techniczne	115 311,75	33 185,40	0,00	148 497,15
	VIII	Narzędzi, przyrządy, ruchomości	25 447,56	0,00	3 409,56	22 038,00
		Razem	981 974,40	56 678,40	16 719,66	1 021 933,14
	VIII	Niskocenne środki trwałe	180 270,39	3 504,17	3 043,26	180 731,30
		Ogółem	1 162 244,79	60 182,57	19 762,92	1 202 664,44

Specyfikacja zakupów środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zwiększenia wartości budynków wg grup w roku 2022

Grupa	Treść	Ilość	Wartość	Pochodzenie		
				Zakup środki własne	Środki z dotacji Gminy Miasto Szczecin	Uwagi
010	Majątek trwały					
I	Budynki i budowle	-	-	-	-	-
	Razem gr I	-	-	-	-	-
IV-VI	Zapora sieciowa	1	23 493,00	23 493,00	-	
	Klimatyzatory	6	33 185,40	33 185,40	-	
	Razem grupa IV-VI	7	56 678,40	56 678,40	-	
	Ogółem zwiększenia		56 678,40	56 678,40	-	
020	Wartości niematerialne i prawne		1 266,90	1 266,90	-	
	Licencja ESET PROTECT	1	1 266,90	1 266,90		

Zwiększenia w grupach rodzajowych powstały w związku z dokonanymi zakupami środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych (wymienionych w tabeli

powyżej:

Zestawienie likwidowanych środków trwałych i wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych wg grup w roku 2022

Grupa	Treść	Ilość	Wartość	Uwagi
IV	Serwer Fujitsu	1	13 060,10	
	Komputer	1	205,00	
	Razem	2	13 310,10	
VIII	Maszyny specjalistyczne			
	Tester Alkoviisor	1	3 409,56	
	Razem	1	3 409,56	
	Ogółem likwidacje	3	16 719,66	
020	WNiP	-	-	
	Ogółem likwidacje WNiP	4	2 808,37	

Zmniejszenia stanu środków trwałych wynikają z dokonanej likwidacji (zgodnie z orzeczeniami technicznymi i protokołami przekazania do likwidacji) środków trwałych i niskocennych środków trwałych o charakterze wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych (zgodnie z wnioskami i protokołami likwidacji) - umorzonych w 100%, których stan techniczny nie pozwala na ich dalszą eksploatację, a koszt naprawy znacząco przekroczyłby ich wartość rynkową.

Umorzenie środków trwałych w roku 2022

Lp.	Grupa	Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
1.	I	Budynki i lokale	361 414,90	58 402,32	0,00	419 817,22
2.	IV	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego stosowania	95 035,52	9 511,86	13 310,10	91 237,28
3.	VI	Urządzenia techniczne	33 107,57	12 149,10		45 256,67
4.	VIII	Narzędzi, przyrządy, ruchomości	22 527,80	2 555,04	3 409,56	21 673,28
		Razem	512 085,79	82 618,32	16 719,66	577 984,45
5.	VIII	Niskocenne środki trwałe	180 270,39	3 504,17	3 043,26	180 731,30
		Ogółem	692 356,18	86 122,49	19 762,92	758 715,75

Zwiększenia - wynikają z dokonywania planowych i bieżących odpisów.

Zmniejszenia - wynikają z dokonanej likwidacji sprzętu medycznego, niskocennych środków trwałych, które utraciły wartość użytkową (zgodnie z wnioskami i protokołami likwidacji).

Wartości niematerialne i prawne 2022

Lp.	Grupa	Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
1.		Wartości niematerialne i prawne	75 810,82	1 266,90	0,00	77 077,72
		Razem	75 810,82	1 266,90	0,00	77 077,72

Zwiększenia – wynikają z dokonanych w roku 2021 zakupów oprogramowania:

Zmniejszenia – bez zmniejszeń w roku obrotowym.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2022

Lp.	Grupa	Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
1.		Wartości niematerialne i prawne	57 016,43	13 487,49	0,00	70 503,92
		Razem	57 016,43	13 487,49	0,00	70 503,92

Zwiększenia – wynikają z dokonywania planowych i bieżących odpisów.

Zmniejszenia – bez zmniejszeń w roku obrotowym.

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 w całości - **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 zlokalizowanych 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 2022 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.

Należności

Wykazane w poz. B.II.2. (aktywa) bilansu należności w kwocie **359 590,13 zł** obejmują:

Lp.	Nazwa	Tytuł	Kwota
1.	ZOW NFZ w Szczecinie	za usługi medyczne	359 391,27
2.	UPC POLSKA SP.Z O.O.	nadpłata za f-rę - dostawa internetu	130,00
3.	PZU SA	nadpłacone składki ubezpieczeniowe	68,86
RAZEM			359 590,13

Należności przeterminowane – nie występują.

12. Inwestycje krótkoterminowe

Na poz. B.III.(aktywa) bilansu **815 596,24 zł** składają się:

Lp.	Tytuł	Kwota
1.	saldo kasy	957,81
3.	saldo na rachunku bankowym Pekao SA	814 638,43
Razem środki pieniężne		815 596,24

13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – nie występują

14. Dane o strukturze własności kapitału (funduszu) własnego

Kapitał (fundusz) podstawowy - fundusz założycielski

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
1.	Aktywa trwałe	232 420,26	0,00	0,00	232 420,26
	Razem fundusz założycielski	232 420,26	0,00	0,00	232 420,26

Bez zmian w roku obrotowym

Kapitał (fundusz) zapasowy - fundusz zakładu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
1.	Fundusz zakładu	727 546,77	-	-	-
2.	Zysk z roku 2021	-	86 171,69	-	813 718,46
	Razem fundusz zakładu	727 546,77	86 171,69	0,00	813 718,46

Zwiększenia – odniesienie wypracowanego w roku 2021 zysku na fundusz zakładu.

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

W roku 2022 osiągnięto zysk netto w wysokości 102 706,17 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 31.12.2022
1.	Rezerwy na nagrody dla pracowników	142 662,61	-	142 662,61	-
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	235 383,83	262 900,00	293 700,00	204 583,83
		378 046,44	262 900,00	436 362,61	204 583,83

Zmiany w stanie rezerw są wynikiem aktualizacji rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne i rozwiązania utworzonych w latach ubiegłych rezerw w związku z wypłatą świadczeń.

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 **248 787,14 zł** na którą składają się:

Lp.	Tytuł	Kwota
	Zobowiązania krótkoterminowe	
1.	Rozrachunki z Gminą Międzyzdroje - zwrot	26 731,14
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw	12 497,56
3.	Pobrane zaliczki na PDOF/PIT	37 008,00
4.	Rozrachunki z tyt. ubezpieczeń	113 068,44
5.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (umowy zlecenia wypłacone w styczniu 2023 dotyczące grudnia 2022)	2 198,00
	Pozostałe rozrachunki (wypłacone w styczniu 2023 nagrody jubileuszowe dotyczące roku 2022)	57 284,00
	Zobowiązania krótkoterminowe razem	248 787,14

Wszystkie wykazane zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia m-ca grudnia 2022 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 **23 493,00 zł** stanowiącą pozostałą do rozliczenia wartość:

Lp.	Tytuł	Kwota
I.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	15 662,04
1.	kwoty do rozliczenia z tytułu refundacji przez NFZ zakupu zapory sieciowej	15 662,04
II.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	7 830,96
1.	kwoty do rozliczenia z tytułu refundacji przez NFZ zakupu zapory sieciowej	7 830,96
	Razem rozliczenia międzyokresowe	23 493,00

III. Informacje i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat za rok 2022

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

Lp.	Tytuł	Kwota
I.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych, w tym:	3 339 020,01
1.	Narodowy Fundusz Zdrowia – świadczenia medyczne	3 060 288,54
2.	Ośrodek Pomocy Społecznej Międzyzdroje – świadczenia medyczne	105 268,86
3.	Zmiana stanu produktów	173 462,61
III.	Dotacje, subwencje, i dopłaty zaliczane do przychodów	252 743,47
1.	Dotacja Gmina Miasto Szczecin – nr WSS-I.24.2021.AD z dnia 03-01-2022r., CRU 21/0003762, której przedmiotem jest realizacja zadań własnych Gminy z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych	150 000,00
2.	Dotacja Gmina Miasto Szczecin – WSS-I.34.2022.AD z dnia 28.04.2022 r., CRU 22/0001171, której przedmiotem jest realizacja zadania publicznego w zakresie promocji i ochrony zdrowia – programu zdrowotnego pn. „Zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu i współuzależnionych”	102 743,47
III.	Pozostałe przychody operacyjne	7 152,62
1.	Zrefinansowane przez NFZ 50% kosztów audytu bezpieczeństwa	2 349,30
7.	pozostałe przychody operacyjne z tyt. amortyzacji zrefinansowanych środków trwałych	4 776,32
IV.	Przychody finansowe	0,42
1.	odsetki uzyskane	0,42

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:

6.1.

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Przychody ogółem za rok 2022	3 598 889,52
2.	Zyski nadzwyczajne	0,00
3.	Koszty poniesione w roku obrotowym	3 496 183,35
4.	Wynik bilansowy (zysk) brutto	102 706,17
5.	Podatek dochodowy	0,00
6.	Wynik bilansowy (zysk) netto	102 706,17

6.2.

Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Wydatki poniesione w ramach dotacji otrzymanych na pokrycie kosztów związanych z realizacją programów	252 743,47
2.	Utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze	-173 462,61
3.	Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji	4 776,32
4.	50% kosztów audytu bezpieczeństwa refinansowane przez NFZ	2 349,30
	Razem koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	86 406,48

6.3.

Przychody i zyski nie zaliczone do przychodów podatkowych:

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z dotacji	-4 776,32
2.	Przychody z tytułu refundacji 50% kosztów audytu bezpieczeństwa refinansowane przez NFZ	-2 349,30
	Razem przychody i zyski nie zaliczone do przychodów podatkowych	-7 125,62

6.4.

Wynik podatkowy:

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Wynik bilansowy	102 706,17
2.	Przychody i zyski nie zaliczone do przychodów podatkowych:	- 7 125,62
3.	Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	86 406,48
	Wynik podatkowy	181 987,01

6.5. Dochody wolne od podatku:

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Dochód wolny od podatku art.17 ust.1 pkt 4	181 987,01
	Ogółem dochody wolne	181 987,01

7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe - w roku

2022 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 31-12-2022 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	11	10			11
3.	Instruktorzy terapii średni	2	2			2
4.	Pielęgniarki				1	1
5.	Rejestratorki	2	2			2
6.	Inny średni	1	1			1
7.	Obsługa	1	1			1
8.	Administracja	7	4,6			7
	Razem	25	21,1	1	1	27

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**.

Rok 2022			
Załącznik: nr 1: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w złotych	Kwota w złotych
Przychody			
1.	Przychody ogółem	3 598 889,52	3 598 889,52
2.	Przychody finansowe	0,00	-7 125,62
3.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	
Razem przychody bilansowe		3 598 889,52	3 591 763,90
Koszty			
1.	Koszty ogółem	3 496 183,35	3 496 183,35
Razem koszty bilansowe		3 496 183,35	3 409 776,87
Wynik bilansowy		102 706,17	181 987,03
Wykaz kosztów			
1.	Poniesione wydatki w ramach dotacji otrzymanych na pokrycie kosztów związanych z realizacją programów	252 743,47	
2.	Utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze	-173 462,61	
3.	Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji	4 776,32	
4.	Koszty audytu bezpieczeństwa	2 349,30	
Razem koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		86 406,48	
Wyszczególnienie kosztów			
1.	Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych	4 776,32	
2.	Przychody z tyt. dofinansowania przez NFZ 50% kosztów audytu bezpieczeństwa	2 349,30	
Przychody i zyski nie zaliczone do przychodów podatkowych			
Wynik podatkowy za rok 2022			181 987,03

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Samodzielnego Publicznego ZOZ
 Ośrodku Terapii Uzależnień od Alkoholu

mgr Joanna Janczuk

p.o. DYREKTORA
 Samodzielnego Publicznego ZOZ
 Ośrodku Terapii Uzależnień od Alkoholu
 dr n. sdr. Maria Giezeł

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ OŚRODEK
TERAPII UZALEŻNIEŃ OD ALKOHOLU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	450 522,49	488 683,00	A	Kapitał (fundusz) własny	1 148 844,99	1 046 138,72
I	Wartości niematerialne i prawne	6 573,80	18 794,39	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	232 420,26	232 420,26
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	813 718,46	727 546,77
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 573,80	18 794,39				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	443 948,69	469 888,61	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	443 948,69	469 888,61		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	306 612,35	365 014,67		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	136 971,62	101 954,18		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	364,72	2 919,76				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	102 706,17	86 171,69
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	476 863,97	442 625,03
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	204 583,83	378 046,44
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	204 583,83	378 046,44
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	0,00	123 383,83
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	204 583,83	254 662,61
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	248 787,14	59 802,27
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 175 186,37	1 000 080,75		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	359 590,13	427 276,79	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	248 787,14	59 802,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 497,56	3 795,48
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	12 497,56	3 795,48

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		-- powyżej 12 miesięcy		
	do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	-- powyżej 12 miesięcy				f) zobowiązania wekslowe		
b)	inne				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	150 076,44	55 249,33
3	Należności od pozostałych jednostek	359 590,13	427 276,79		h) z tytułu wynagrodzeń	57 284,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	359 590,13	427 276,79		i) inne	28 929,14	757,46
	do 12 miesięcy	359 590,13	427 276,79	4	Fundusze specjalne		
	-- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	23 493,00	4 776,32
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	23 493,00	4 776,32
d)	dochodzone na drodze sądowej				-- długoterminowe	15 662,04	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	815 596,24	572 803,96		krótkoterminowe	7 830,96	4 776,32
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	815 596,24	572 803,96				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	-- 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	815 596,24	572 803,96				
	-- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	815 596,24	572 803,96				
	-- inne środki pieniężne						
	-- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 625 708,86	1 488 763,75		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 625 708,86	1 488 763,75

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Samodzielnego Publicznego ZOZ
Ośrodka Terapii Uzależnień od Alkoholu

mgr Jolanta Jańczuk

p.o. **DYREKTORA**
Samodzielnego Publicznego ZOZ
Ośrodka Terapii Uzależnień od Alkoholu

dr n. zdr. Marta Giezek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 339 020,01	2 395 723,34
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 165 557,40	2 433 667,80
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	173 462,61	-37 944,46
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	3 496 183,35	2 580 046,26
I	Amortyzacja	96 105,81	99 217,54
II	Zużycie materiałów i energii	102 360,29	95 066,97
III	Usługi obce	364 382,14	251 913,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:	126,69	126,69
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 458 654,14	1 779 511,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	466 165,37	351 022,45
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 388,91	3 187,55
VIII	Wartości sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-157 163,34	-184 322,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	259 869,09	270 075,12
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	252 743,47	269 975,12
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7 125,62	100,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	102 705,75	85 752,18
G	Przychody finansowe	0,42	419,51
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	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		
II	Odsetki, w tym:	0,42	419,51
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	102 706,17	86 171,69
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	102 706,17	86 171,69

GLÓWNA KSIĘGOWA
Samodzielnego Publicznego ZOZ
Ośrodka Terapii Uzależnień od Alkoholu

mgr Jolanta Wójcik

p.o. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego ZOZ
Ośrodka Terapii Uzależnień od Alkoholu

Dr n. zdr. Marta Giełek

Wydrukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 992.1511.4.8

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący						Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust. (opcjonalnie)	pkt lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	102 706,17								
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00								
Pozostałe ¹									
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-7 125,64								
Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych sfinansowanych z dotacji	-4 776,32			12	4	14			
Przychody z tytułu dofinansowania przez NFZ 50% ausju w bezpieczestwa	-2 349,30			12	4	14			
Pozostałe ¹									

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00								
Pozostałe ^{*)}									
F. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	86 406,48								
Wyniski poniesione w ramach dotacji otrzymanych na pokrycie wydatków ⁼⁼ związanych z realizacją programów ⁼⁼	252 743,47			16	1	58			
Zmiana stanu rezerw	-173 462,61			16	1	27			
Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji	4 776,32			16	1	48			
50% kosztów audytu bezpieczeństwa sfinansowanych przez NFZ	2 349,30			16	1	48			
Pozostałe ^{*)}									
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00								
Pozostałe ^{*)}									

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 1486.2699.1.5

