

ZARZĄDZENIE NR 242/24
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 10 maja 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej-Ośrodka Terapii Uzależnień i Współzależnień w Szczecinie

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz.120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619), w związku z § 18 ust. 2 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Ośrodka Terapii Uzależnień i Współzależnień 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 Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej – Ośrodkowi Terapii Uzależnień i Współzależnień w Szczecinie (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2023 r. poz. 5548) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2023 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Ośrodka Terapii Uzależnień i Współzależnień 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

Załącznik do zarządzenia Nr 242/24
Prezydenta Miasta Szczecin
z dnia 10 maja 2024 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31-12-2023 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

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 01-01-2023 r. do 31-12-2023 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 2023 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.

Ustała 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 2023 (wartość brutto)

| Lp. | Grupa | Nazwa grupy | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2023 |
|-----|-------|--|-----------------------|-------------------|--------------|---------------------|
| 1. | I | Budynki i lokale | 726 429,57 | 37 748,33 | 0,00 | 764 177,90 |
| | IV | Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego stosowania | 124 968,42 | 176 275,60 | 0,00 | 301 244,02 |
| | VI | Urządzenia techniczne | 148 497,15 | 30 015,49 | 0,00 | 178 512,64 |
| | VIII | Narzędzi, przyrządy, ruchomości | 22 038,00 | 3 597,75 | 0,00 | 25 635,75 |
| | | Razem | 1 021 933,14 | 247 637,17 | 0,00 | 1 269 570,31 |
| | VIII | Niskocenne środki trwałe | 180 731,30 | 8 206,95 | 0,00 | 188 938,25 |
| | | Ogółem | 1 202 664,44 | 255 844,12 | 0,00 | 1 458 508,56 |

Specyfikacja zakupów środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zwiększenia wartości budynków wg grup w roku 2023

| Grupa | Treść | Ilość | Wartość | Środki własne | Źródła finansowania | | Uwagi |
|-------|---------------------------------|-------|------------|---------------|--|--------------------|-------|
| | | | | | Środki z dotacji Gminy Miasto Szczecin | Dofinansowanie NFZ | |
| 011 | Majątek trwały | | | | | | |
| I | Budynki i budowle | 1 | 37 748,33 | 37 748,33 | - | | - |
| | Razem gr I | 1 | 37 748,33 | 37 748,33 | - | | - |
| IV-VI | System kopii zapasowych | 1 | 170 662,50 | - | - | 170 662,50 | - |
| | Komputery | 2 | 5 613,10 | 1 099,00 | 4 514,10 | - | - |
| | Serwer telefoniczny | 1 | 7 306,20 | 7 306,20 | - | - | - |
| | Kasa fiskalna | 1 | 1 648,00 | 1 648,00 | - | - | - |
| | Klimatyzator | 1 | 7 847,40 | 7 847,40 | - | - | - |
| | System alarmowy | 1 | 13 213,89 | 13 213,89 | - | - | - |
| | Razem grupa IV-VI | 7 | 206 291,09 | 31 114,49 | 4 514,10 | 170 662,50 | - |
| VIII | Szafa | 1 | 3 597,75 | 3 597,75 | 3 597,75 | - | - |
| | Razem | 1 | 3 597,75 | - | 3 597,75 | - | - |
| 013 | Niskocenne środki trwałe | 10 | 8 206,95 | 3 358,50 | 4 848,45 | - | - |
| | Razem | 10 | 8 206,95 | 3 358,50 | 4 848,45 | - | - |
| | Ogółem zwiększenia | 19 | 255 844,12 | 72 221,32 | 12 960,30 | 170 662,50 | |
| 020 | Wartości niematerialne i prawne | | 1 194,58 | - | 1 194,58 | | |
| | Licencje | 2 | 1 194,58 | - | 1 194,58 | | |

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 2023 – w roku 2023 nie dokonywano likwidacji.

Umorzenie środków trwałych w roku 2023

| Lp. | Grupa | Nazwa grupy | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2023 |
|-----|-------|--|-----------------------|-------------------|--------------|--------------------|
| 1. | I | Budynki i lokale | 419 817,22 | 58 716,89 | 0,00 | 478 534,11 |
| | IV | Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego stosowania | 91 237,28 | 23 237,64 | 0,00 | 114 474,92 |
| | VI | Urządzenia techniczne | 45 256,67 | 15 155,93 | | 60 412,65 |
| | VIII | Narzędzi, przyrządy, ruchomości | 21 673,28 | 364,72 | 0,00 | 22 038,00 |
| | | Razem | 577 984,45 | 97 475,23 | 0,00 | 675 459,68 |
| | VIII | Niskocenne środki trwałe | 180 731,30 | 8 206,95 | 0,00 | 188 938,25 |
| | | Ogółem | 758 715,75 | 105 682,18 | 0,00 | 864 397,93 |

Zwiększenia - wynikają z dokonywania planowych i bieżących odpisów.

Zmniejszenia - bez zmniejszeń w roku obrotowym.

Wartości niematerialne i prawne 2023

| Lp. | Grupa | Nazwa grupy | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2023 |
|-----|-------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|--------------|--------------------|
| 1. | | Wartości niematerialne i prawne | 77 077,72 | 1 194,58 | 0,00 | 78 272,30 |
| | | Razem | 77 077,72 | 1 194,58 | 0,00 | 78 272,30 |

Zwiększenia – wynikają z dokonanych w roku 2023 zakupów oprogramowania:

Zmniejszenia – bez zmniejszeń w roku obrotowym.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2023

| Lp. | Grupa | Nazwa grupy | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2023 |
|-----|-------|---------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|--------------------|
| 1. | | Wartości niematerialne i prawne | 70 503,92 | 640,88 | 0,00 | 71 144,80 |
| | | Razem | 70 503,92 | 640,88 | 0,00 | 71 144,80 |

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 wieczystość – nie występują.
5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarżanych 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 2023 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.2. (aktywa) bilansu należności w kwocie 453 566,49 zł obejmują:

| Ip. | Nazwa | Tytuł | Kwota |
|-----|----------------------|--------------------|------------|
| 1. | ZOW NF7 w Szczecinie | za usługi medyczne | 453 566,49 |
| | RAZEM | | 453 566,49 |

Należności przeterminowane – nie występują.

12. Inwestycje krótkoterminowe

Na poz. B.III.(aktywa) bilansu 470 645,41 zł składają się:

| Ip. | Tytuł | Kwota |
|-----|--------------------------------------|------------|
| 1. | saldo kasy | 1 353,01 |
| 2. | saldo na rachunku bankowym Pekao SA | 462 501,63 |
| 3. | Saldo na rachunku bankowym - dotacje | 6 790,77 |
| | Razem środki pieniężne | 470 645,41 |

13.

14. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – poz.B.IV. (aktywa bilansu) 3 200,61 zł, na które składają się

| Lp. | Tytuł | Kwota |
|-----|--|-----------------|
| 1. | Podpis kwalifikowany | 252,28 |
| 2. | Dostęp do portalu Gofin | 279,00 |
| 3. | E-audyt | 358,60 |
| 4. | Dostęp do portalu Fakturownia | 82,92 |
| 5. | Dostęp do serwisu ZOZ | 1 216,34 |
| 6. | Dostęp do portalu Infor Monitor kadrowy | 881,10 |
| 7. | Opłata za utrzymanie miejsca na serwerze | 130,37 |
| | Razem środki pieniężne | 3 200,61 |

15. Dane o strukturze własności kapitału (funduszu) własnego

Kapitał (fundusz) podstawowy - fundusz założycielski

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2023 |
|-----|------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|--------------------|
| 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 | 813 718,46 | 106 706,17 | - | 916 424,63 |
| | Razem fundusz zakładu | 813 718,46 | 106 706,17 | 0,00 | 916 424,63 |

Zwiększenia – odniesienie wypracowanego w roku 2022 zysku na fundusz zakładu.

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

W roku 2023 osiągnięto zysk netto w wysokości 55 670,91 zł, proponuje się przekazanie wypracowanego zysku na fundusz zakładu.

17. 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 31.12.2023 |
|-----|---|-----------------------|-------------|--------------|--------------------|
| 1. | Rezerwy na nagrody dla pracowników | - | - | - | - |
| 2. | Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 204 583,83 | - | 204 583,83 | 0,00 |
| | | 204 583,83 | - | 204 583,83 | 0,00 |

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

18. Zobowiązania długoterminowe – nie występują.

19. 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 130 246,42 zł na którą składają się:

| Lp. | Tytuł | Kwota |
|-----|--|-------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu dostaw | 29 459,35 |
| 2. | Pobrane zaliczki na PDOF/PIT | 31 953,00 |
| 3. | Rozrachunki z tyt. ubezpieczeń | 68 283,19 |
| 4. | Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń składki PZU pobrane | 550,88 |
| | Zobowiązania krótkoterminowe razem | 130 246,42 |

Wszystkie wykazane zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia m-ca grudnia 2023 r. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z obowiązującymi terminami. Innych zobowiązań jednostka nie posiada.

20. Rozliczenia międzyokresowe

W poz. B. IV. (pasywa) bilansu wykazano kwotę 193 888,42 zł stanowiącą pozostałą do rozliczenia wartość:

| Lp. | Tytuł | Kwota |
|-----|--|-------------------|
| i | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 125 755,52 |
| 1. | kwoty do rozliczenia z tytułu refundacji przez NFZ zakupu zapory sieciowej i systemu do tworzenia kopii zapasowych | 118 760,34 |
| 2. | Rozliczenie dotacji CRU 23/3301 proporcjonalnie do naliczanej amortyzacji | 6 995,18 |
| ii | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 68 132,90 |
| 1. | kwoty do rozliczenia z tytułu refundacji przez NFZ zakupu zapory sieciowej i systemu do tworzenia kopii zapasowych | 59 030,88 |

| | | |
|----|---|-------------------|
| 2. | Rozliczenie dotacji CRU 22/3279 – środki do zwrotu | 5 945,65 |
| 3. | Rozliczenie dotacji CRU 23/3301 – środki do zwrotu | 845,12 |
| 4. | Rozliczenie dotacji CRU 23/3301 – proporcjonalnie do naliczanej amortyzacji | 2 311,25 |
| | Razem rozliczenia międzyokresowe | 193 888,42 |

III. Informacje i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat za rok 2023

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

| Lp. | Tytuł | Kwota |
|------|--|---------------------|
| I. | Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 4 050 415,75 |
| 1. | Narodowy Fundusz Zdrowia – świadczenia medyczne | 3 822 997,97 |
| 2. | Przychody pozostałe | 22 834,00 |
| 3. | Zmiana stanu produktów | 204 583,83 |
| II. | Dotacje, subwencje, i dopłaty zaliczane do przychodów | 244 457,77 |
| 1. | nr WSS-I.58.2021.AD z dnia 30-12-2022r., CRU 22/0003279, której przedmiotem jest realizacja zadań własnych Gminy z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych | 144 054,35 |
| 2. | nr WSS-I.34.2023.AD z dnia 21.04.2023 r., CRU 23/0001073, 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” | 95 554,97 |
| 3. | Nr WSS-I.64.2023.AD z dnia 14.12.2023 r., CRU 23/0003301 – na zakup wyposażenia | 4 848,45 |
| III. | Pozostałe przychody operacyjne | 25 074,28 |
| 1. | pozostałe przychody operacyjne z tyt. instalacji terminala płatniczego | 820,00 |
| 2. | pozostałe przychody operacyjne z tyt. refinansowania przez NFZ kosztów instalacji systemu cyberbezpieczeństwa | 7860,96 |
| 3. | pozostałe przychody operacyjne z tyt. refinansowania przez NFZ kosztów audytu i szkolenia z systemu tworzenia i przechowywania kopii zapasowych | 16 423,32 |
| IV. | Przychody finansowe | 6 743,39 |
| 1. | odsetki uzyskane | 6 743,39 |
| V. | Koszty finansowe | 0,02 |
| 1. | odsetki zapłacone firmie Orange | 0,02 |

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 |
|-----|--|--------------|
| A. | Zysk/strata brutto - wartość zgodnie z wynikiem finansowym | 55 670,91 |
| | Przychody bilansowe | 4 122 107,36 |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania | 432 316,70 |
| 1. | Dotacje wolne od podatku - Gmina Miasto Szczecin dotacja na program profilaktyczny | 239 609,32 |
| 2. | Dotacja na zakup środków trwałych - Gmina Miasto Szczecin | 14 154,88 |
| 3. | Refinansowane przez NFZ wydatki związane z cyberbezpieczeństwem podmiotu - zgodnie z zawartą umową | 178 552,50 |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu | 234 506,56 |
| 1. | Zmiana stanu produktów | 204 583,83 |
| 2. | Przychód współmiernie do amortyzacji - refinansowanie NFZ | 21 212,73 |
| 3. | Przychody tytułu refinansowania przez NFZ kosztów szkoleń i audytu bezpieczeństwa | 7 890,00 |
| 4. | Terminal płatniczy - Polska Bezgotówkowa | 820,00 |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 0,00 |
| | Zwiększenie przychodów wpływy finansowe nie ujęte w przychodach | 192 707,38 |
| | Razem korekta przychodów | -474 115,88 |
| | Przychody podatkowe | 4 080 308,18 |

| | | |
|----|--|--------------|
| | Koszty bilansowe | 4 066 436,45 |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice) | 269 532,05 |
| 1. | Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji | 4 848,45 |
| 2. | Amortyzacja środków trwałych refinansowanych przez NFZ | 16 364,28 |
| 3. | Audyt bezpieczeństwa i szkolenie refinansowanie NFZ | 7 890,00 |
| 4. | Dofinansowanie z Fundacji Polska Bezgotówkowa - terminal płatniczy | 820,00 |
| 5. | Koszty sfinansowane dotacją (programy, koszty sfinansowane z dochodów zwolnionych) | 239 609,32 |
| F. | Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym i zaliczane do różnic przejściowych (roku) | 0,00 |
| | Razem korekta kosztów | -269 532,05 |
| | Koszty podatkowe | 3 796 904,40 |

| | | |
|--|-----------------|------------|
| | Wynik podatkowy | 283 403,78 |
|--|-----------------|------------|

| | | |
|--|--|------------|
| | Dochody wolne od podatku - wykazywane w CIT 80 | 432 316,70 |
|--|--|------------|

| | | |
|--|------------------|-------------|
| | Strata podatkowa | -148 912,92 |
|--|------------------|-------------|

7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe - w roku 2023 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 31-12-2023 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 | 15 | 12,25 | | 1 | 16 |
| 3. | Instruktorzy terapii średni | 1 | 1 | | | 1 |
| 4. | Pielęgniarki | | | | 1 | 1 |
| 5. | Rejestratorki | 2 | 2 | | | 2 |
| 6. | Inny średni | 1 | 1 | | | 1 |
| 7. | Obsługa | | | | 2 | 2 |
| 8. | Administracja | 7 | 4,5 | | | 7 |
| | Razem | 27 | 21,25 | 1 | 5 | 33 |

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 2023 - roku 2023 zdarzenia takie nie wystąpiły.

Szczecin, dnia 15-03-2024 r.

Główna Księguwa
SP ZOZ - OTU

mgr Joanna Kuchcik

Główny księgowy

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

.....mgr. Andrzej Maria Górecki.....

Dyrektor

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej - Ośrodek Terapii
Uzależnień i Współuzależnień w Szczecinie
„SP ZOZ - OTU”
71-757 Szczecin, ul. Ostrowska 7
tel. 91 453 80 43, 91 453 82 30
NIP: 251-20-69-814, REGON 810740543

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
 OPIEKI ZDROWOTNEJ - OŚRODEK
 TERAPII UZALEŻNIENI I
 WSPÓLUZALEŻNIENI W SZCZECINIE.....
 (dane jednostki)

Samodzielny Publiczny
 Zakład Opieki Zdrowotnej - Ośrodek Terapii
 Uzależnień i Współuzależnień w Szczecinie
 „SPZAOZ - OTU”
 71-757 Szczecin, ul. Opatowska 7
 tel. 91 452 61 43, 91 455 82 90
 NIP 651-25-09-814, REGON 810749543

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa:!

| | AKTYWA | Stan na dzień kończący | | | PASYWA | Stan na dzień kończący | |
|-----|--|------------------------|-----------------------|-----|---|------------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2023 | rok poprzedni 2022 | | | rok bieżący 2023 | rok poprzedni 2022 |
| A | Aktywa trwałe | 601 236,13 | 450 522,49 | A | Kapitał (fundusz) własny | 1 204 513,60 | 1 148 644,69 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 7 127,50 | 6 573,80 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 232 420,26 | 232 420,26 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 916 424,63 | 813 718,46 |
| 2 | Wartość firmy | | | | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 7 127,50 | 6 573,80 | | | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 504 110,63 | 443 948,69 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 504 110,63 | 443 948,69 | | - 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 | 255 643,75 | 306 612,35 | | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 304 869,09 | 136 971,62 | | - na udziały (akcje) własne | | |
| d) | środki transportu | | | | | | |
| e) | inne środki trwałe | 3 597,75 | 364,72 | | | | |
| 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 | 55 670,01 | 102 706,17 |
| 1 | Nieruchomości | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |

Drukowane programem: DRAKI GOFIN Wydawnictwa Poligraficznego GOFIN - www.Draki.Gofin.pl
 Wersja programu: 3.17.159.0, druk: 993.1509.4.12

| | | | | | | | |
|----|---|------------|--------------|-----|--|------------|------------|
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 324 134,24 | 476 863,87 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 204 583,83 |
| 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 | 0,00 | 204 583,83 |
| | – inne papiery wartościowe | | | | – długoterminowa | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | – krótkoterminowa | 0,00 | 204 583,83 |
| | – 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 | 130 246,42 | 248 787,14 |
| 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 | 927 412,51 | 1 175 166,37 | | – 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 | 453 566,49 | 359 595,13 | b) | inne | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 130 246,42 | 248 787,14 |
| 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: | 29 459,35 | 12 487,56 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 29 459,35 | 12 487,56 |

| | | | | | | | |
|-----|--|---------------------|---------------------|--|--|---------------------|---------------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | - do 12 miesięcy | | | | c) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | | f) zobowiązania wekslowe | | |
| b) | inne | | | | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 100 230,19 | 150 076,44 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 453 566,49 | 359 590,13 | | h) z tytułu wynagrodzeń | 550,88 | 57 284,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 453 566,49 | 359 590,13 | | i) inne | 0,00 | 28 929,14 |
| | - do 12 miesięcy | 453 566,49 | 359 590,13 | | 4 Fundusze specjalne | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | | IV Rozliczenia międzyokresowe | 193 629,42 | 23 493,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | | 1 Ujemna wartość firmy | | |
| c) | inne | | | | 2 Inne rozliczenia międzyokresowe | 193 629,42 | 23 493,00 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | - długoterminowe | 125 755,52 | 15 662,04 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 470 645,41 | 816 596,24 | | - krótkoterminowe | 65 132,90 | 7 630,96 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 470 645,41 | 816 596,24 | | | | |
| 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 | 470 645,41 | 816 596,24 | | | | |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 470 645,41 | 816 596,24 | | | | |
| | - inne środki pieniężne | | | | | | |
| | - inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0 200,91 | 0,00 | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 1 528 650,04 | 1 625 708,80 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 1 528 650,04 | 1 625 708,80 |

Główna Księgowa
SP ZOZ - GTU
mgr Jolanta Wójcik

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej - Ośrodek Terapii
Uzależnień i Wzrostu i Nieruchomości w Szczecinie
„SP ZOZ - GTU”
71-707 Szczecin, ul. Osłowska 7
tel. 91 415 83 43, 91 455 82 00
NIP: 551-20-03-814, REGON 810740543

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

dr hab. zdr. Marta Giesek

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej - Ośrodek Terapii
Uzależnień i Współzależności w Szczecinie
„SPZOZ - OTU”
71-757 Szczecin, ul. Orłowska 7
tel. 01 45 52 43 15 82 99
NIP: 581-0543
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ - OŚRODEK
TERAPII UZALEŻNIENI
WSPÓLUZALEŻNIENI W SZCZECINIE.
(data jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|--------|---|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2023 | rok poprzedni 2022 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych | 4 050 415,75 | 3 139 020,01 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 3 845 831,92 | 3 165 557,40 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 204 583,83 | 173 462,61 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 4 271 020,20 | 3 498 183,35 |
| I | Amortyzacja | 98 118,11 | 96 105,81 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 149 653,75 | 102 380,29 |
| III | Usługi obce | 263 497,15 | 384 382,14 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy | 1 190,57 | 126,69 |
| V | Wynagrodzenia | 3 187 750,43 | 2 458 654,14 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne | 594 847,16 | 466 165,37 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 5 970,09 | 8 389,91 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | -220 604,51 | -157 163,34 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 269 532,05 | 259 989,09 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 244 457,77 | 252 743,47 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 25 074,28 | 7 125,62 |
| 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) | 49 927,54 | 102 705,75 |
| G | Przychody finansowe | 6 743,39 | 0,42 |
| 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: - od jednostek powiązanych | 6 743,39 | 0,42 |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | 0,02 | 0,00 |
| I | Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych | 0,02 | 0,00 |
| 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) | 55 870,91 | 102 705,75 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I - J - K) | 55 870,91 | 102 705,75 |

Główna Księgowa
SPZOZ - OTU
mgr Jolanta Koczuk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej - Ośrodka Terapii Uzależnień
i Współzależności w Szczecinie
dłż. zdr. Maria Głepek

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druk.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druk: 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. | pkt | lit. | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 55 670,91 | | | | | | | | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 432 316,70 | | | | | | | | | |
| Dotacja - Gmina Miasto Szczecin - program profilaktyczny | 239 609,32 | | | 17 | 1 | 47 | | | | |
| Dotacja - Gmina Miasto Szczecin - Zakład Świadczeń Inwalidzkich | 14 154,88 | | | 17 | 1 | 21 | | | | |
| Refundacja przez NFZ zabiegów fizjoterapii w zakresie rehabilitacji i terapii z zakresu terapii | 178 552,50 | | | 17 | 1 | 53 | | | | |
| Pozostałe ¹⁾ | | | | | | | | | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 234 506,56 | | | | | | | | | |
| Zmiana stanu produktów | 204 583,63 | | | 12 | 1 | 1 | | | | |
| Przychód z tytułu wycofania z obrotu towarów - refundowane NFZ z tytułu z dotacji | 21 212,73 | | | 12 | 3e | | | | | |
| Pozostałe ²⁾ | 8 710,00 | | | | | | | | | |

