ZARZĄDZENIE NR 201/25
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 5 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2024 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej-Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnień w Szczecinie

Na postawie 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, 1685, 1863), 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 Samodzielnemu 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 2024 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

Załącznik do zarządzenia Nr 201/25
Prezydenta Miasta Szczecin
z dnia 5 maja 2025 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2024

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31-12-2024 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 01-01-2024 r. do 31-12-2024 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 2024 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 2024 (wartość brutto)

Lp.	Grupa	Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
1.	I	Budynki i lokale	764 177,90		0,00	764 177,90
	IV	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego stosowania	301 244,02		0,00	301 244,02
	VI	Urządzenia techniczne	178 512,64		0,00	178 512,64
	VIII	Narzędzi, przyrządy, ruchomości	25 635,75	1 349,00	0,00	26 984,75
		Razem	**1 269 570,31**	**1 349,00**	**0,00**	**1 270 919,31**
	VIII	Niskocenne środki trwałe	188 938,25	1 735,51	0,00	190 673,76
		Ogółem	**1 458 508,56**	**3 084,51**	**0,00**	**1 461 593,07**

Specyfikacja zakupów środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zwiększenia wartości budynków wg grup w roku 2024

Grupa	Treść	Ilość	Wartość		Źródła finansowania		
				Środki własne	Środki z dotacji Gminy Miasto Szczecin	Dofinansowanie NFZ	Uwagi
VIII	Alkomat	1	1 349,00	1 349,00	-	-	-
	Razem	**1**	**1 349,00**	**1 349,00**	-	-	-
013	Niskocenne środki trwałe	7	1 735,51	1 735,51	-	-	-
	Razem	**7**	**1 735,51**	**1 735,51**	-	-	-
	Ogółem zwiększenia	8	**3 084,51**	**3 084,51**	-	-	

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 2024 – w roku 2024 nie dokonywano likwidacji.

Umorzenie środków trwałych w roku 2024

Lp.	Grupa	Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
1.	I	Budynki i lokale	478 534,11	62 177,16	0,00	540 711,27
	IV	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego stosowania	114 474,92	63 962,92	0,00	178 437,84
	VI	Urządzenia techniczne	60 412,65	17 631,48		78 044,33
	VIII	Narzędzi, przyrządy, ruchomości	22 038,00	805,84	0,00	22 843,84
		Razem	**675 459,68**	**144 577,40**	**0,00**	**819 972,28**
	VIII	Niskocenne środki trwałe	188 938,25	1 735,51	0,00	190 673,76
		Ogółem	**864 397,93**	**146 312,91**	**0,00**	**1 010 646,04**

Zwiększenia - wynikają z dokonywania planowych i bieżących odpisów.

Zmniejszenia - bez zmniejszeń w roku obrotowym.

Wartości niematerialne i prawne 2024

Lp.	Grupa	Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
1.		Wartości niematerialne i prawne	78 272,30	0,00	0,00	78 272,30
		Razem	**78 272,30**	**0,00**	**0,00**	**78 272,30**

Zwiększenia – bez zwiększeń w roku obrotowym.

Zmniejszenia – bez zmniejszeń w roku obrotowym.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2024

Lp.	Grupa	Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
1.		Wartości niematerialne i prawne	71 144,80	6 463,16		77 607,96
		Razem	**71 144,80**	**6 463,16**	**0,00**	**77 607,96**

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 2024 przeprowadzono inwentaryzację rocznej wg stanu na dzień 31.12.2024r. obejmującą następujące składniki majątkowe SP ZOZ-OTU:

1) Aktywów pieniężnych (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych), rzeczowych składników aktywów obrotowych, środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie – drogą spisu ich ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic,
2) aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych, należności – drogą otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych SPZOZ-OTU stanu tych aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic oraz sporządzenia protokołów weryfikacji sald,
3) środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony, gruntów, należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, a także aktywów i pasywów nie wymienionych w pkt 1 i 2 oraz wymienionych w pkt 1 i 2, jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe – drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami, sporządzenia protokołów weryfikacji sald oraz weryfikacji realnej wartości tych składników.

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 wieczyście_ - **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 (świadectwa 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 2024 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 **372 620,08 zł** obejmują:

Lp.	Nazwa	Tytuł	Kwota
1.	ZOW NFZ w Szczecinie	za usługi medyczne	370 265,91
	Przyjazna Planeta Sylwia Parobczy	za usługi szkoleniowe	906,25
	Weronika Firląg Psycholog	za usługi szkoleniowe	1 447,92
	RAZEM		**372 620,08**

Należności przeterminowane – nie występują.

12. Inwestycje krótkoterminowe

Na poz. B.III.(aktywa) bilansu 688 657,27 zł składają się:

Lp.	Tytuł	Kwota
1.	saldo kasy	1 639,44
2.	saldo na rachunku bankowym Pekao SA	687 035,83
	Razem środki pieniężne	**688 675,27**

13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – poz.B.IV. (aktywa bilansu) 2 192,52zł, na które składają się

Lp.	Tytuł	Kwota
1.	Podpis kwalifikowany	135,76
2.	Dostęp do portalu Gofin	298,00
3.	E-audytor	412,04
4.	Dostęp do portalu Fakturownia	82,92
5.	Dostęp do portalu Infor Monitor kadrowy	888,19
6.	PC Best Unikap	0,09
7.	Opłata za utrzymanie serwisu internetowego	264,00
8.	AZ.PL opłata za domenę	111,52
	Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**2 192,52**

14. Dane o strukturze własności kapitału (funduszu) własnego

Kapitał (fundusz) podstawowy - fundusz założycielski

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
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 31.12.2024
1.	Fundusz zakładu	916 424,63	55 670,91	-	972 095,54
	Razem fundusz zakładu	**916 424,63**	**55 670,91**	**0,00**	**972 095,54**

Zwiększenia – **odniesienie wypracowanego w roku 2023 zysku na fundusz zakładu.**

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

W roku 2024 osiągnięto zysk netto w wysokości 31 450,94 zł, proponuje się przekazanie wypracowanego zysku na fundusz zakładu.

W roku 2024 skorygowano naliczenie kosztów amortyzacji za rok 2023. Kwotę – 5 534,96 zł proponuje się odnieść 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 31.12.2024
1.	Rezerwy na nagrody dla pracowników	-	-	-	-
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0	-	0	0,00
		0	**-**	**0**	**0,00**

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 **159 196,77 zł** na którą składają się:

Lp.	Tytuł	Kwota
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw	25 171,73
2.	Pobrane zaliczki na PDOF/PIT	41 950,00
3.	Rozrachunki z tyt. ubezpieczeń	91 524,16
4.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń składki PZU pobrane	550,88
	Zobowiązania krótkoterminowe razem	**159 196,77**

Wszystkie wykazane zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia m-ca grudnia 2024 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 **125 405,89 zł** stanowiącą pozostałą do rozliczenia wartość:

Lp.	Tytuł	Kwota
I.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:**	**63 713,95**
1.	kwoty do rozliczenia z tytułu refundacji przez NFZ zakupu zapory sieciowej i systemu do tworzenia kopii zapasowych	59 729,34
2.	Rozliczenie dotacji CRU 23/3301 proporcjonalnie do naliczanej amortyzacji	3 984,61
II.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:**	**61 691,94**
1.	kwoty do rozliczenia z tytułu refundacji przez NFZ zakupu zapory sieciowej i systemu do tworzenia kopii zapasowych	59 031,00
2.	Rozliczenie dotacji CRU 23/3301 – proporcjonalnie do naliczanej amortyzacji	2 660,94
	Razem rozliczenia międzyokresowe	**125 405,89**

III. Informacje i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat za rok 2024

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:**	**4 206 665,90**
1.	Narodowy Fundusz Zdrowia – świadczenia medyczne	4 184 528,69
2.	Przychody pozostałe	22 137,21
3.	Zmiana stanu produktów	0,00
II.	**Dotacje, subwencje, i dopłaty zaliczane do przychodów**	**150 000,00**
1.	nr WSS-I.24.2024.AD z dnia 01-02-2024., CRU 24/0000083, której przedmiotem jest realizacja zadań własnych Gminy z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – wartość umowy 150 000,00 zł,	150 000,00
III.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**61 691,76**
2.	pozostałe przychody operacyjne z tyt. refinansowania przez NFZ kosztów instalacji systemu cyberbezpieczeństwa	7 830,96
3.	pozostałe przychody operacyjne z tyt. refinansowania przez NFZ kosztów audytu i szkolenia z systemu tworzenia i przechowywania kopii zapasowych	51 199,92
	Nr WSS-I.64.2023.AD z dnia 14.12.2023 r., CRU 23/0003301 – na zakup wyposażenia	2 660,88
IV.	**Przychody finansowe**	**7 270,20**
1.	Odsetki uzyskane	7 270,20
V.	**Koszty finansowe**	**0,00**

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (dla jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wariancie 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**	**31 450,94**
	Przychody bilansowe	**4 425 627,86**
B.	**Przychody zwolnione z opodatkowania**	**150 000,00**
1.	Dotacje wolne od podatku - Gmina Miasto Szczecin dotacja na program profilaktyczny	150 000,00
C.	**Przychody niepodlegające opodatkowaniu**	**61 691,76**
1.	Przychód współmiernie do amortyzacji - refinansowanie NFZ lub sfinansowane z dotacji	61 691,76
D.	**Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych**	**0,00**
	Razem korekta przychodów	**-211 691,76**

	Przychody podatkowe	**4 363 936,10**

	Koszty bilansowe	**4 394 176,92**
E.	**Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów(trwale różnice)**	**211 691,76**
1.	Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji	2 660,88
2.	Amortyzacja środków trwałych refinansowanych prze NFZ	59 030,88
3.	Koszty sfinansowane dotacją (programy, koszty sfinansowane z dochodów zwolnionych)	150 000,00
F.	**Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym r 9zaliczane do różnic przejściowych)oku**	**0,00**
	Razem korekta kosztów	**-211 691,76**
	Koszty podatkowe	**4 182 485,16**

	Wynik podatkowy	**181 450,94**

	Dochody wolne od podatku - wykazywane w CIT 8O	**181 450,94**

	Podstawa opodatkowania	**0,00**

7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe - w **roku 2024 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 31-12-2024 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	14,32		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
	Razem	**29**	**22,32**	**1**	**6**	**36**

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 2024 - **w roku 2024 naliczono amortyzację – wartość 5 470,16zł, wykazano w sprawozdaniu w pozycji zysk/strata z lat ubiegłych.**

Szczecin, dnia 28-03-2025 r.

Główna Księgowa
SP ZOZ - OTU

mgr Jolanta Jańczuk

.....
Główny księgowy

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

dr n. zdr. Maria Giżek

.....
Dyrektor

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ - OŚRODEK TERAPII UZALEŻNIEŃ I WSPÓŁUZALEŻNIEŃ
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: .... zł...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2024	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2023		PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2024	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2023
A	**Aktywa trwałe**	451 611,37	601 238,13	A	**Kapitał (fundusz) własny**	1 230 496,58	1 204 515,80
I	**Wartości niematerialne i prawne**	664,34	7 127,50	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	232 420,26	232 420,26
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	972 095,54	916 424,63
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	664,34	7 127,50				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	450 947,03	594 110,63				
1	Środki trwałe	450 947,03	594 110,63				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	223 466,63	285 643,79	III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	223 339,49	304 869,09		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**		
e)	inne środki trwałe	4 140,91	3 597,75		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	-5 470,16	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	**Zysk (strata) netto**	31 450,94	55 670,91
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**	284 602,66	324 134,84
	– 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**	1 063 487,87	927 412,51	d)	zobowiązania wekslowe		
I	**Zapasy**	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	159 196,77	130 246,42
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**	372 620,08	453 566,49		– 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	159 196,77	130 246,42
	– 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:	25 171,73	29 459,35
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	25 171,73	29 459,35
	– 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	372 620,08	453 566,49	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	133 474,16	100 236,19
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	372 620,08	453 566,49	h)	z tytułu wynagrodzeń	550,88	550,88
	– do 12 miesięcy	372 620,08	453 566,49	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	125 405,89	193 888,42
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	125 405,89	193 888,42
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	688 675,27	470 645,41		– długoterminowe	63 713,95	125 755,52
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	688 675,27	470 645,41		– krótkoterminowe	61 691,94	68 132,90
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	688 675,27	470 645,41				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	688 675,27	470 645,41				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	2 192,52	3 200,61				
	– w tym:						
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 515 099,24	1 528 650,64		**PASYWA razem** (suma poz. A i B)	1 515 099,24	1 528 650,64

Główna Księgowa
SP ZOZ - OTU

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

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Ośrodek Terapii Uzależnień i Współuzależnień
ul. Ostrowska 7
71-757 Szczecin
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 do 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2024	Dane za rok poprzedni 2023
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	4 206 665,90	4 050 415,75
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 206 665,90	3 845 831,92
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	204 583,83
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	**Koszty działalności operacyjnej**	4 394 176,92	4 271 020,26
I	Amortyzacja	145 505,60	98 116,11
II	Zużycie materiałów i energii	93 203,49	149 653,75
III	Usługi obce	307 059,35	263 492,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:	290,39	1 190,57
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 215 616,16	3 187 750,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	626 626,76	564 847,16
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 875,17	5 970,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-187 511,02	-220 604,51
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	211 691,76	269 532,05
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	150 000,00	244 457,77
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	61 691,76	25 074,28
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)**	24 180,74	48 927,54
G	**Przychody finansowe**	7 270,20	6 743,39
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:	7 270,20	6 743,39
	– 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**	0,00	0,02
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,02
	– 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)**	31 450,94	55 670,91
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	31 450,94	55 670,91

Główna Księgowa
SP ZOZ - OTU
mgr Joanna Jańczuk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnień w Szczecinie
dr n. zdr. Marta Giezek

Samodzielny Publiczny
Zakład Specjalistyczno-Rehabilitacyjny w Szczecinie
„SPZOZ – ORU"
71-757 Szczecin, ul. Osikowska 7
tel. 91 455 83 43, 91 455 82 90
NIP 851-26-09-814, REGON 810740543

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		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust. (opcjonalnie)	pkt (opcjonalnie)	lit. (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	31 450,94									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	150 000,00		150 000,00							
DOTACJA GMINA MIASTO SZCZECIN - PROGRAM PROFILAKTYCZNY	150 000,00		150 000,00	17	1	47				
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	61 691,76									
PRZYCHÓD WSPÓŁMIERNIE DO AMORTYZACJI - REFINANSOWANIE NFZ LUB SFINANSOWANE Z DOTACJI OD ORGANU TWORZĄCEGO	61 691,76		61 691,76	12	3e					
Pozostałe*)										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00		0,00							
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	211 691,76		211 691,76							
AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH SFINANSOWANYCH Z DOTACJI	2 660,88		2 660,88	16	1	48				
AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH - REFINANSOWANIE NFZ	59 030,88		59 030,88	16	1	48				
KOSZTY SFINANSOWANE DOTACJĄ (PROGRAMY KOSZTY SFINANSOWANE Z DOCHODÓW ZWOLNIONYCH)	150 000,00		150 000,00	16	1	58				
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:										
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	31 450,94		31 450,94							
DOCHODY WOLNE OD PODATKU	31 450,94		31 450,94	17	1	4				
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00									
K. Podatek dochodowy	0,00									

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Główna Księgowa
SP ZOZ - OTU

mgr Jolanta [illegible]

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

dr n. zdr. Maria Giezek