

Projekt

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W TARNOWSKICH GÓRACH**

z dnia 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Tarnogórskiego
Ośrodka Terapii Uzależnień, Profilaktyki i Pomocy Psychologicznej -
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tarnowskich
Górach za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) po zapoznaniu się z opinią Rady Społecznej Tarnogórskiego Ośrodka Terapii Uzależnień, Profilaktyki i Pomocy Psychologicznej - Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tarnowskich Górach, na wniosek Burmistrza Miasta Tarnowskie Góry

**Rada Miejska w Tarnowskich Górach
uchwała:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Tarnogórskiego Ośrodka Terapii Uzależnień, Profilaktyki i Pomocy Psychologicznej - Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tarnowskich Górach za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Tarnogórski Ośrodek Terapii Uzależnień Profilaktyki i Pomocy Psychologicznej - Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Tarnowskich Górach przeznacza powstały zysk za rok 2021 w wysokości 11.666,21 zł na cele statutowe w postaci wyposażenia pomieszczenia socjalnego Ośrodka tj. zakup mebli.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Tarnowskie Góry.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik do uchwały Nr
 Rady Miejskiej w Tarnowskich Górach
 z dnia.....2022 r.

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 4 5 2 2 5 8 8 7 5	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 8 3 7 8 1
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy TARNOGÓRSKI OŚRODEK TERAPII UZALEŻNIEŃ PROFILAKTYKI I POMOCY PSYCHOLOGICZNEJ SP ZOZ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	TARNOGÓRSKI
Gmina	TARNOWSKIE GÓRY	Miejscowość	TARNOWSKIE GÓRY
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	TARNOGÓRSKI	Gmina	TARNOWSKIE GÓRY
Ulica	KARŁUSZOWIEC	Nr domu	11
		Nr lokalu	
Miejscowość	TARNOWSKIE GÓRY	Kod pocztowy	42-600
		Poczta	TARNOWSKIE GÓRY
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 9 0 E POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANA			

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że środki trwałe o wartości:
 - ~ od 800 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania w koszty amortyzacji jednorazowej oraz ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo,
 - ~ środki trwałe o wartości do 800 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową- pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów .
 - ~ do amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3 500 zł oraz sprzętu komputerowego stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Stany i rozchody towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
3. Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
4. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej .
5. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, będący jednocześnie okresem sprawozdawczym.

Ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 " Wynik finansowy".

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w :

- zespole nr. 4 zakładowego planu kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.
- zespole nr. 5 zakładowego planu kont, tj. na kontach funkcjonalno-kalkulacyjnych informujących o miejscu powstania kosztu.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się :

- wynik ze sprzedaży
- wynik z działalności operacyjnej
- wynik finansowy brutto
- wynik finansowy netto

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdanie składa się z :

- bilansu
- rachunku zysku i strat w wersji porównawczej
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia ze szczegółowością określoną załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

Poza programem podstawowym, wykonywanym w ramach standardowych świadczeń zdrowotnych udzielanych w:

- Poradni Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży,
- Poradni Leczenia Nerwic,
- Poradni Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu,
- Oddziale Dziennym Terapii Uzależnień od Alkoholu,

TOTU SP ZOZ wykonuje również świadczenia ponad standardowe w postaci programów profilaktycznych dla gminy Tarnowskie Góry oraz gmin ościennych. W 2021 roku były to następujące programy:

- Program profilaktyczno-edukacyjny dla osób pijących szkodliwie –grupa motywująca,
- Program profilaktyczny dla osób uzależnionych od alkoholu po terapii własnej – grupa zapobiegania nawrotom,
- Program profilaktyczny dla osób z syndromem DDA – osób doświadczających w dorosłym życiu skutków dorastania w rodzinie dysfunkcyjnej,
- Program profilaktyczno-edukacyjny dla członków rodzin z problemem alkoholowym oraz dla osób doznających przemocy w rodzinie,
- Program profilaktyczny dla dzieci z zaburzeniami koncentracji uwagi i trudnościami w funkcjonowaniu społecznym,
- Program profilaktyczno-edukacyjny „FRED GOES NET” – wczesna interwencja wobec młodzieży zagrożonej uzależnieniem.

oraz prowadzenie :

- Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego dla osób uzależnionych, współuzależnionych oraz osób doznających przemocy w rodzinie,
- Finansowanie prowadzenia świetlicy socjoterapeutycznej „Kryjówka” dla dzieci z rodzin dysfunkcyjnych wraz z ich dożywieniem

W 2021 roku TOTU SP ZOZ był również realizatorem zadania Ministra Zdrowia pn. „ Program opieki i terapii patologicznych hazardzistów, osób z innymi uzależnieniami behawioralnymi, ich bliskich i rodzin”

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	148 107,79	47 690,60	A	Kapitał (fundusz) własny	239 758,58	228 092,37
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	57 383,02	57 383,02
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	170 709,35	157 326,75
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	148 107,79	47 690,60		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	148 107,79	47 690,60	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	148 107,79	47 690,60				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
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			VI	Zysk (strata) netto	11 666,21	13 382,60
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	217 145,50	125 359,63
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	107 440,00	94 055,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	107 440,00	94 055,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe	107 440,00	94 055,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 243,50	27 445,63
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	308 796,29	305 761,40	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 243,50	27 445,63
II	Należności krótkoterminowe	200 293,54	163 921,63	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 988,20	15 722,10
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	12 988,20	15 722,10
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	978,23	5 839,56
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	5 883,97
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	277,07	0,00
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	200 293,54	163 921,63	IV	Rozliczenia międzyokresowe	95 462,00	3 859,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	200 293,54	163 921,63	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	200 293,54	163 921,63	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	95 462,00	3 859,00
	– powyżej 12 miesięcy					80 000,00	0,00

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				– krótkoterminowe	15 462,00	3 859,00
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	108 502,75	141 839,77				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	108 502,75	141 839,77				
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	108 502,75	141 839,77				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	108 502,75	141 839,77				
	– 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)	456 904,08	353 452,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	456 904,08	353 452,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 650 351,29	1 433 231,39
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 663 736,29	1 465 304,39
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-13 385,00	-32 073,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 638 695,91	1 448 028,89
I	Amortyzacja	15 149,31	15 542,41
II	Zużycie materiałów i energii	67 656,78	65 691,16
III	Usługi obce	263 282,47	239 019,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 585,19	3 052,69
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 068 260,79	943 225,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	215 911,28	176 810,39
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 850,09	4 687,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	11 655,38	-14 797,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	37 674,90
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	37 674,90
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	9 900,03
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	9 900,03
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	11 655,38	12 977,37
G	Przychody finansowe	10,83	405,23
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:	10,83	405,23
	– 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)	11 666,21	13 382,60
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	11 666,21	13 382,60

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 <i>(opcjonalnie)</i>		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia
do Sprawozdania Finansowego Tarnogórskiego Ośrodka Terapii Uzależnień,
Profilaktyki i Pomocy Psychologicznej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
za rok 2021.

CZEŚĆ I – Informacje dotyczące Bilansu.

1. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w wartości brutto

Lp.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	I. Wartości niematerialne i prawne	6 499,97	0,00	0,00	6 499,97
1.	Koszty zakupionych prac rozwojowych				
2.	Wartość firmy				
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	6 499,97	0,00	0,00	6 499,97
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
	II. Środki trwale	200 061,94	115 566,50	0,00	315 628,44
1.	Grunty (oraz prawo wiecz. użytk. gruntu)				
2.	Budynki i budowle	24 735,10	109 662,50	0,00	134 397,60
3.	Maszyny i urządzenia	90 382,46	5 904,00	0,00	96 286,46
4.	Urządzenia techniczne	63 412,68	0,00	0,00	63 412,68
5.	Środki transportu				
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	21 531,70	0,00	0,00	21 531,70

2. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w wartości brutto

Lp	Umorzenie aktywów trwałych	Stan umorzenia na początek roku	Zmiana wartości umorzenia w ciągu roku obrotowego		Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	Zmniejszenia/likwidacja	
1.	Wartości niematerialne i prawne	6 499,97	0,00	0,00	6 499,97
2.	Umorzenie środków trwałych	152 371,34	15 149,31	0,00	167 520,65

3. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wyniosły 200 293,54 zł i są to:

- z tytułu usług zdrowotnych dla NFZ rozliczonych do grudnia 82 655,15 zł
- z tytułu dodatkowych opłat z NFZ dotyczących COVID-19 2 475,17 zł
- z tytułu uznanych przez NFZ nadwykonań świadczeń za 2019r. 107 440,25 zł
- z tytułu współczynnika korygującego wynagrodzenia z NFZ 7 212,97 zł
- z tytułu zdrowotnych dla Gminy Krupski Młyn 110,00 zł
- z tytułu stażu klinicznego do SP Szpital Kliniczny nr. 1 400,00 zł

4. Dane o strukturze kapitału (funduszy).

Kapitał własny wynosi: 239 758,58 zł w tym:

- fundusz założycielski wynosi: 57 383,02 zł i nie zmienił się w ciągu roku,
- fundusz zakładu wynosi: 170 709,35 zł i zwiększył się w ciągu roku o zysk za 2020r. tj. o kwotę 13 382,60 zł
- zysk za 2021r: 11 666,21 zł.

5. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 14 243,50 zł. Podział w rozbiciu na tytuły:

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania	W tym wymagalne
Zobowiązania wobec dostawców	12 988,20 zł	0,00
Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych	978,23 zł	0,00
Zobowiązania z tyt. PPK	277,07 zł	0,00
Razem :	14 243,50 zł	0,00

6. Rezerwy na zobowiązania wyniosły 107 440,00 zł.

TOTU SP ZOZ utworzył poprzez bieme rozliczenia międzyokresowe kosztów rezerwę w wysokości 107 440,00 zł. na zobowiązania tj. na nagrodę roczną dla Dyrektora,

nagrody jubileuszowe dla pracowników oraz wynagrodzenia dla pracowników z tytułu nadwykonań świadczeń zdrowotnych ponad limit umowy za 2021r. (ugoda z NFZ z dn. 02.02.2022r.)

7. Wykaz pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów :

- rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe w kwocie 15 462,00 zł obejmują niewykorzystaną do końca 2021r. kwotę otrzymanej dotacji na realizację programów profilaktycznych.
- Rozliczenie międzyokresowe przychodów długoterminowe w kwocie 80 000,00zł obejmuje otrzymaną dotację na „zadanie inwestycyjne, polegające na modernizacji pomieszczeń TOTU SPZOZ z przeznaczeniem na prowadzenie działalności statutowej”, która będzie rozliczana od stycznia 2022r. w pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych tą dotacją (ustawa o rachunkowości z dnia 28 września 1994r. tj. Dz. U. z 2021 poz. 217 z póź., zm., art. 41 ust. 1 pkt.2)

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

Dyrektor TOTU SP ZOZ proponuje Radzie Społecznej przeznaczenie osiągniętego w 2021 r. zysku w wysokości 11 666,21 zł na cele statutowe w postaci wyposażenia pomieszczenia socjalnego Ośrodka tj., zakup mebli.

CZĘŚĆ II – Informacje dotyczące rachunku zysku i strat.

1. Struktura i wysokość przychodów.

	Przychody łącznie I+II	1 663 747,12
I.	Przychody ze sprzedaży (1+2+3+4+5)	1 663 736,29
1.	Przychody z tytułu kontraktu z NFZ	1 136 671,81
2.	Przychody z tytułu dotacji ,w tym : - z Gminy Tarnowskie Góry na programy profilaktyczne - z Krajowego Biuro ds. Przeciwdziałania Narkomanii	335 041,00 286 641,00 48 400,00
3.	Przychody z tytułu umów z Gminami na realizację Programów polityki zdrowotnej	48 266,00
4.	Przychody z tytułu zadań zleconych, w tym : - prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej	139 994,68 139 994,68
5.	Przychody pozostałe (od osób fizycznych z tyt. kserokopii dokumentacji, usług prawnika, itp.)	3 762,80
II.	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	10,83
	- odsetki bankowe	10,83
	- pozostałe przychody operacyjne	0,00

Wykonanie kontraktu z NFZ za 2021r. w stosunku do zakontraktowanego wyniosło 110,90 % co obrazuje poniższa tabela.

Lp.	Kod produktu	Wyróżnik	Nazwa produktu	Wartości zakontraktowane			Wartości zrealizowane		Dodatkowa opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym	Współczynnik korygujący koszty świadczeń - wynagrodzeń
				Plan do realizacji w okresie obowiązywania umowy	Stawka jednostkowa produktu w okresie obowiązywania umowy	Maksymalna wartość finansowania w okresie obowiązywania umowy	Liczba zrealizowana narastająco od początku obowiązywania umowy	Wartość zrealizowana narastająco od stycz. -grudnia 2021r.		
1	2	2a	3	4	5	6	10	11	12	13
1	04.1701.00 1.02	1	Świadczenia W Poradni Zdrowia Psychicznego Dla Dzieci I Młodzieży	32 364,00	9,80	317 167,20	32 144,86	314 733,21	9 884,74	11 682,52
2	04.1706.00 7.02	1	Świadczenia W Poradni Leczenia Nerwic	22 993,00	9,00	206 937,00	22 991,43	269 337,45	6231,34	6 231,34
3	04.1744.00 7.02	1	Świadczenia W Poradni Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	30 061,00	9,00	270 549,00	30 060,03	315 043,23	7 336,41	16 898,92
4	04.2712.02 0.02	1	Świadczenia w Oddziale Dziennym Terapii Uzależnień od Alkoholu	19 457,00	8,50	165 384,50	19 365,72	165 567,39	5 260,20	8 465,04
			Razem:	104 875,00		960 037,70	104 562,04	1 064 681,30	28 712,69	43 277,82

2. Wyszczególnienie dotyczące kosztów działalności operacyjnej.

L.p.	Rodzaj kosztów	od 01.01.2021r do 31.12.2021r	Udział % w kosztach ogółem
I	Materiały	38 275,46	2,34
1.	Materiały biurowe	8 109,33	0,49
2.	Znaczkę pocztowe	0,00	0,00
3	Artykuły żywnościowe	17 492,98	1,07
4	Środki czystości	4 755,32	0,29
5	Wyposażenie biurowe	0,00	0,00
6	Pozostałe materiały	7 917,83	0,48
II	Energia	29 381,32	1,79
1.	Energia ciepła	15 262,46	0,93
2.	Energia elektryczna	11 163,88	0,68
3.	woda	2 954,98	0,18
III	Usługi obce	263 282,47	16,07
1.	Usługi remontowe	0,00	0,00
2.	Usługi medyczne	190 648,00	11,63
3.	Konserwacja i naprawa sprzętu	501,84	0,03
4.	Usługi łączności	4 771,05	0,29
5.	Dozór mienia	959,40	0,06
5.	Usługi transportowe	1 367,00	0,08
6.	Usługi komunalne	4 381,34	0,27
7.	Usługi doradcze	11 090,80	0,68
8.	Usługi bankowe	1 273,90	0,08
9.	Usługi informatyczne	20 320,66	1,24
10.	Pozostałe usługi	27 968,48	1,71
IV	Podatki i opłaty	2 585,19	0,16
1.	Podatek od nieruchomości	2 545,00	0,16
2.	Oplaty skarbowe, sądowe, notarialne	0,00	0,00
3.	Urzędowe opłaty administracyjne	40,19	0,00
V	Wynagrodzenia	1 068 260,79	65,19
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	215 911,28	13,18
1.	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	184 434,28	11,25
2.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
3.	Szkolenia pracowników	7 810,00	0,48
4.	Pozostałe świadczenia w tym św. urlopowe	23 667,00	1,44
VII	Amortyzacja	15 149,31	0,92
VIII	Pozostałe koszty	5 850,09	0,36
	OGÓLEM	1 638 695,91	100,00

3. Zmiana stanu produktów wyniku z sald rozliczeń międzyokresowych kosztów:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Saldo
1	2	3	4
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe:	0,00,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1. Biernie rozliczenia międzyokresowe	94 055,00 zł	107 440,00 zł	-13 385,00 zł
			- 13 385,00 zł

4. Osiągnięty wynik finansowy:

Ośrodek osiągnął dodatni wynik finansowy w wysokości 11 666,21 zł..

5. Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym.

Nie wystąpiły w TOTU SP ZOZ.

CZEŚĆ III - Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

1. Zysk bilansowy brutto: 11 666,21 zł
2. Przychody wolne od podatku: 201 495,25 zł
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: 174 055,10 zł
4. Koszty księgowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów: 443 459,23 zł
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym: 1 589,96 zł
6. Wynik podatkowy (1- 2 + 3 + 4 -5) tj. 426 095,33 zł

Dochód podatkowy w wysokości 426 095,33 zł zwalniamy zgodnie z art.17 ust 1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (DZ.U.2021.1800 z późn.zm.) do wysokości otrzymanych dotacji , które w 2021r. wyniosły 415 041,00 zł. Różnica w/w kwot daje dochód podatkowy w wysokości 11 054,33 zł., który zostanie przeznaczony na działalność statutową i w związku z tym zwolniony z podatku.

CZEŚĆ IV - Poniesione i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale.

W roku 2021 TOTU SP ZOZ poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwale w wysokości 5 904,00 zł. tj. zakupił nowy serwer, oraz 109 662,50 zł na modernizację

pomieszczeń z przeznaczeniem na działalność statusową w części finansowanej z dotacji w kwocie 80 000,00 zł., w części z środków własnych w kwocie 29 662,50 zł.

W 2022 roku Ośrodek planuje wyposażyć pomieszczenie socjalne w meble, oraz doposażyć gabinety w sprzęt komputerowy .

CZEŚĆ V - Informacje dotyczące zatrudnienia

1. Personel zatrudniony na podstawie umów cywilno-prawnych w 2021r:

- Lekarze psychiatrzy -5 osób
- Psycholodzy -3 osoby
- Pedagodzy -3 osoby
- Prawnik -1 osoba
- Pielęgniarka -1 osoba
- Personel pomocniczy -1 osoba

Łącznie 14 osób.

2. Personel zatrudniony na umowę o pracę:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2021	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	20	14	5	20
Kadra kierownicza	1	-	1	1
Personel medyczny	9	6	3	9
Personel pomocniczy	4	4	-	4
Pracownicy obsługi	2	1	1	2
Pracownicy administracyjno-biurowi	4	4	-	4

Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty wynosi:

- w grupie kadra kierownicza liczba etatów wynosi 1,00
- w grupie personel medyczny liczba etatów wynosi 7,89
- w grupie personel pomocniczy liczba etatów wynosi 3,50
- w grupie pracownicy obsługi liczba etatów wynosi 1,00
- w grupie pracownicy administr.- biurowi liczba etatów wynosi 3,80

Przeciętna liczba zatrudnionych na umowę o pracę - 20 osób tj. 17,19 etatów.

CZĘŚĆ VI- Informacje dotyczące TOTU SP ZOZ.

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

Nie wystąpiły w TOTU SP ZOZ

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

Nie wystąpiły w TOTU SP ZOZ.

3. Zmiany polityki rachunkowości i ich skutki.

Dokonane w ciągu roku zmiany w polityce rachunkowości nie skutkowały wpływem na wynik finansowy.

Sporządził: Anna Warańska

Zatwierdził: Piotr Sobczak

UCHWAŁA NR 2/2022

Rady Społecznej
Tarnogórskiego Ośrodka Terapii Uzależnień, Profilaktyki i Pomocy Psychologicznej –
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
z dnia 7.04.2022r.

w sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego za 2021 rok Tarnogórskiego Ośrodka Terapii Uzależnień, Profilaktyki i Pomocy Psychologicznej – Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Na podstawie art. 48 ust.2 pkt 2 lit. b) i lit. d) Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 633 z późn. zm.)

Rada Społeczna uchwała:

§ 1

Zaopiniować pozytywnie sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. Tarnogórskiego Ośrodka Terapii Uzależnień, Profilaktyki i Pomocy Psychologicznej – Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Pozytywnie zaopiniować przeznaczenie powstałego zysku za rok 2021 w wysokości 11.666,21zł na cele statutowe w postaci wyposażenia pomieszczenia socjalnego Ośrodka tj., zakup mebli.

§ 3

Wykonanie Uchwały powierza się Dyrektorowi TOTU SPZOZ.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej

Kajetan Kansy

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U z 2021 r., poz. 217 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. To jest od dnia 29.03.2022 r., na który jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe.

Niniejszy projekt uchwały wychodzi na przeciw obowiązującym terminom ustawowym. Ponadto podtrzymuje propozycję Dyrektora TOTU SP ZOZ pozytywnie zaopiniowaną przez Radę Społeczną (Uchwała nr 2/2022 z dnia 07.04.2022 r. Rady Społecznej załączona do sprawozdania), aby powstały za rok 2021 zysk w wysokości 11.666,21 zł przeznaczyć na cele statutowe w postaci wyposażenia pomieszczenia socjalnego Ośrodka tj. zakup mebli.