

Projekt

z dnia 4 maja 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W TARNOWSKICH GÓRACH**

z dnia 2023 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 2022 w wysokości 9.336,23 zł na Fundusz Zakładu.

§ 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.....2023 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 0.0.0.0.8.3.7.8.1 |
|---|---|

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|-----------------|--|-----------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 27-03-2023 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | |
| Data od | 01-01-2022 | Data do | 31-12-2022 |
| 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 |
| 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 8690E POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDZIEJ NIEKLASYFIKOWANA | | | |

| | |
|---|--|
| Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie) | |
| <input type="checkbox"/> Wskaz okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do | |
| Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym | |
| Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022 | |
| Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: | |
| <input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych | |
| Założenie kontynuacji działalności | |
| Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: | |
| <input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie | |
| Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: | |
| <input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności) | |
| Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności | |
| | |

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.

Ustalenia 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 powstawania 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 01.01.2022r. do 31.12.2022r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdanie składa się z :

- bilansu
- rachunku zysków 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,
- Centrum Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży - Poradnia Zdrowia Psychicznego - II Poziom Referencyjny,

TOTU SP ZOZ wykonuje również świadczenia ponad standardowe w postaci programów profilaktycznych dla gminy Tamowskie Góry oraz gmin ościennych. W 2022 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 trudnościami w funkcjonowaniu społecznym pochodzących z rodzin dysfunkcyjnych,
- 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,
- Prowadzenia świetlicy socjoterapeutycznej "Kryjówka" dla dzieci z rodzin dysfunkcyjnych wraz z ich dożywieniem.

W 2022 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: 31.12.2022

Jednostka obliczeniowa: zł

| | AKTYWA | Stan na dzień kończący | | | PASYWA | Stan na dzień kończący | |
|-----|--|------------------------|---------------|-----|---|------------------------|---------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni | | | rok bieżący | rok poprzedni |
| A | Aktywa trwałe | 140 264,72 | 148 107,79 | A | Kapitał (fundusz) własny | 237 428,60 | 239 758,58 |
| 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 | 170 709,35 |
| 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 | | | | | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 140 264,72 | 148 107,79 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 140 264,72 | 148 107,79 | | - 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 | 98 696,25 | 109 662,50 | | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 33 334,49 | 32 943,11 | | - na udziały (akcje) własne | | |
| d) | środki transportu | | | | | | |
| e) | inne środki trwałe | 8 233,98 | 5 502,18 | | | | |
| 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 | 9 336,23 | 11 666,21 |
| 1 | Nieruchomości | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |

| | | | | | | | |
|----|---|------------|------------|-----|--|------------|------------|
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 281 771,20 | 217 145,50 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | I | Rezerwy na zobowiązania | 128 500,00 | 107 440,00 |
| 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 | 128 500,00 | 107 440,00 |
| | – inne papiery wartościowe | | | | – długoterminowa | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | – krótkoterminowa | 128 500,00 | 107 440,00 |
| | – 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 | 63 144,73 | 14 243,50 |
| 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 | 378 935,08 | 308 796,29 | | – 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 | 251 511,34 | 200 293,54 | b) | inne | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 63 144,73 | 14 243,50 |
| 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: | 10 880,77 | 12 988,20 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 10 880,77 | 12 988,20 |

| | | | | | | | |
|-----|---|------------|------------|----|--|------------|------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – do 12 miesięcy | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| b) | inne | | | g) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 50 316,07 | 978,23 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 251 511,34 | 200 293,54 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 1 199,38 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 251 511,34 | 200 293,54 | i) | inne | 748,51 | 277,07 |
| | – do 12 miesięcy | 251 511,34 | 200 293,54 | 4 | Fundusze specjalne | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 90 126,47 | 95 462,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| c) | inne | | | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 90 126,47 | 95 462,00 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | – długoterminowe | 83 914,97 | 80 000,00 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 127 423,74 | 108 502,75 | | – krótkoterminowe | 6 211,50 | 15 462,00 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 127 423,74 | 108 502,75 | | | | |
| 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 | 127 423,74 | 108 502,75 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 127 423,74 | 108 502,75 | | | | |
| | – 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) | 519 199,80 | 456 904,08 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 519 199,80 | 456 904,08 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|--|--------------|---------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 2 116 726,42 | 1 650 351,29 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 137 786,42 | 1 663 736,29 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -21 060,00 | -13 385,00 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 2 116 517,17 | 1 638 695,91 |
| I | Amortyzacja | 24 861,01 | 15 149,31 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 99 042,67 | 67 656,78 |
| III | Usługi obce | 341 072,72 | 263 282,47 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 2 642,00 | 2 585,19 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 1 378 978,37 | 1 068 260,79 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 264 065,29 | 215 911,28 |
| | – emerytalne | | |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 5 855,11 | 5 850,09 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | 209,25 | 11 655,38 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 19 449,53 | 0,00 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 19 449,53 | 0,00 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 11 966,71 | 0,00 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 11 966,71 | 0,00 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 7 692,07 | 11 655,38 |
| G | Przychody finansowe | 1 644,16 | 10,83 |
| 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: | 1 644,16 | 10,83 |
| | – 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) | 9 336,23 | 11 666,21 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | 9 336,23 | 11 666,21 |

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 (trwale 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 (trwale 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 2022**

CZĘŚĆ 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 | 315 628,44 | 17 017,94 | 0,00 | 332 646,38 |
| 1. | Grunty (oraz prawo wiecz. użytk. gruntu) | | | | |
| 2. | Budynki i budowle | 134 397,60 | 0,00 | 0,00 | 134 397,60 |
| 3. | Maszyny i urządzenia | 96 286,46 | 0,00 | 0,00 | 96 286,46 |
| 4. | Urządzenia techniczne | 63 412,68 | 13 339,04 | 0,00 | 76 751,72 |
| 5. | Środki transportu | | | | |
| 6. | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 21 531,70 | 3 678,90 | 0,00 | 25 210,60 |

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 | 167 520,65 | 24 861,01 | 0,00 | 192 381,66 |

3. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wyniosły 251 511,34 zł i są to:

- z tytułu usług zdrowotnych dla NFZ rozliczonych do grudnia 119 727,62 zł
- z tytułu uznanych przez NFZ nadwykonań świadczeń za 2022r. 131 583,72 zł
- z tytułu stażu klinicznego do SP Szpital Kliniczny nr. 1 200,00 zł

4. Dane o strukturze kapitału (funduszy).

Kapitał własny wynosi: 237 428,60 zł w tym:

- fundusz założycielski wynosi: 57 383,02 zł i nie zmienił się w ciągu roku,
- fundusz zakładu wynosi: 170 709,35 i nie zmienił się w ciągu roku,
- zysk za 2022r: 9 336,23 zł.

5. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 63 144,73 zł. Podział w rozbiciu na tytuły:

| Tytuł zobowiązania | Kwota zobowiązania | W tym wymagalne |
|---|--------------------|-----------------|
| Zobowiązania wobec dostawców | 10 880,77 zł | 0,00 |
| Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych | 42 616,07 zł | 0,00 |
| Zobowiązania z tyt. PIT | 7 700,00 zł | 0,00 |
| Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń | 1 199,38 zł | 0,00 |
| Zobowiązania z tyt. PPK | 748,51 zł | 0,00 |
| Razem : | 63 144,73 zł | 0,00 |

6. Rezerwy na zobowiązania wyniosły 128 500,00 zł.

TOTU SP ZOZ utworzył poprzez bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów rezerwę w wysokości 128 500,00 zł. na zobowiązania tj. na nagrodę roczną dla Dyrektora, nagrody jubileuszowe dla pracowników oraz wynagrodzenia dla pracowników z tytułu

nadwykoniań świadczeń zdrowotnych ponad limit umowy za 2022r. (ugoda z NFZ z dn. 08.02.2023r.)

7. Wykaz pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów :

- rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe w kwocie 6 211,50 zł. obejmują:
 1. 3 744,00 zł niewykorzystaną do końca 2022 r. kwotę otrzymanej dotacji na realizację programów profilaktycznych.
 2. 2 467,50 zł niewykorzystaną do końca 2022 r. kwotę otrzymanej dotacji na zakup wyposażenia do nowo utworzonego gabinetu.
- rozliczenie międzyokresowe przychodów długoterminowe w kwocie 78 082,97 zł obejmują:
 1. 71 999,96 zł otrzymaną dotację na „zadanie inwestycyjne, polegające na modernizacji pomieszczeń TOTU SPZOZ z przeznaczeniem na prowadzenie działalności statutowej”, która jest 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)
 2. 6 083,01 zł otrzymana dotację na „ zadanie inwestycyjne polegające na zakup wyposażenia do nowo utworzonego gabinetu w TOTU SPZOZ” która jest realizowana od grudnia 2022 r. 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).
- rozliczenie międzyokresowe przychodów długoterminowe w kwocie 5 832,00 zł obejmuje otrzymaną dotację na zakup inwestycyjny dla Oddziału Dziennego Terapii Uzależnienia od alkoholu, która jest rozliczana od stycznia 2023r. 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 zaproponuje Radzie Społecznej przeznaczenie osiągniętego za 2022r. zysku w wysokości 9 336,23 zł na Fundusz Zakładu.

CZĘŚĆ II – Informacje dotyczące rachunku zysku i strat.

1. Struktura i wysokość przychodów.

| | | |
|------------|--|---------------------------------------|
| | Przychody łącznie I+II | 2 158 880,11 |
| I. | Przychody ze sprzedaży (1+2+3+4+5) | 2 137 786,42 |
| 1. | Przychody z tytułu kontraktu z NFZ | 1 511 316,32 |
| 2. | Przychody z tytułu dotacji, w tym : - z Gminy Tarnowskie Góry na programy profilaktyczne - z Krajowego Biuro ds. Przeciwdziałania Narkomanii | 382 302,00 333 902,00 48 400,00 |
| 3. | Przychody z tytułu umów z Gminami na realizację Programów polityki zdrowotnej | 82 017,00 |
| 4. | Przychody z tytułu zadań zleconych, w tym : - prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej | 155 100,00 155 100,00 |
| 5. | Przychody pozostałe (od osób fizycznych z tyt. kserokopii dokumentacji, usług prawnika, itp.) | 7 051,10 |
| II. | Pozostałe przychody operacyjne i finansowe | 21 093,69 |
| | - odsetki bankowe | 1 644,16 |
| | - pozostałe przychody operacyjne | 19 449,53 |

Wykonanie kontraktu z NFZ za 2022r. w stosunku do zakontraktowanego wyniosło 109,73 % co obrazuje poniższa tabela.

| Lp. | Kod produktu | Wyszczególnienie | Nazwa produktu | Wartości zakontraktowane | | Wartości zrealizowane | | Dodatkowa opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym za okres styczeń - marzec 2022r. | Współczynnik korygujący koszty świadczeń - wynagrodzeń za okres styczeń-czerwiec 2022r. |
|-----|----------------|------------------|--|--|---|---|--|---|---|
| | | | | Plan do realizacji w okresie obowiązywania umowy | Maksymalna wartość finansowania w okresie obowiązywania umowy | Liczba zrealizowana narastająco od początku obowiązywania umowy | Wartość zrealizowana narastająco od stycznia -grudnia 2022r. | | |
| 1 | 04.1701.001.02 | 1 | Świadczenia W Poradni Zdrowia Psychicznego Dla Dzieci I Młodzieży | 20 074,00 | 200 879,68 | 20 122,35 | 201 405,78 | 2 345,18 | 18 202,68 |
| 2 | 04.1706.007.02 | 1 | Świadczenia W Poradni Leczenia Nerwic | 25 732,00 | 271 879,02 | 27 398,91 | 287 107,60 | 1 708,72 | 6 232,02 |
| 3 | 04.1744.007.02 | 1 | Świadczenia W Poradni Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu | 34 472,00 | 363 997,73 | 43 657,70 | 464 500,64 | 2 352,29 | 10 378,02 |
| 4 | 04.2712.020.02 | 1 | Świadczenia w Oddziale Dziennym Terapii Uzależnień od Alkoholu | 21 373,00 | 229 539,33 | 22 433,40 | 242 874,30 | 1 349,00 | 8 465,10 |
| 5 | 04.9902.300.02 | 1 | Centrum Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży - Poradnia Zdrowia Psychicznego II poziom referencyjny | 20 076,00 | 264 400,92 | 20 075,55 | 264 394,99 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Razem: | 121 730,00 | 1 330 696,68 | 133 687,91 | 1 460 283,31 | 7 756,19 | 43 277,82 |

W trakcie 2022 r. planowana cena jednostkowa punktu uległa kilkukrotnie zmianie. Przy ostatecznym rozliczeniu kontraktu NFZ zmniejszył maksymalną wartość finansowania w okresie obowiązywania umowy w Centrum Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży - Poradnia Zdrowia Psychicznego II poziom referencyjny co przedstawione zostało w powyższej tabeli.

3. Wyszczególnienie dotyczące kosztów działalności operacyjnej.

| L.p. | Rodzaj kosztów | Stan na 31.12.2022 | Udział % w kosztach ogółem |
|-------------|---|---------------------|----------------------------|
| I | Materiały | 60 232,09 | 2,85 |
| 1. | Materiały biurowe | 7 862,18 | 0,37 |
| 2. | Znaczkę pocztowe | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Artykuły żywnościowe | 25 285,66 | 1,19 |
| 4 | Srodki czystości | 5 979,53 | 0,28 |
| 5 | Wypożyczenie biurowe | 10 750,09 | 0,51 |
| 6 | Pozostałe materiały | 10 354,63 | 0,49 |
| II | Energia | 38 810,58 | 1,83 |
| 1. | Energia ciepła | 19 039,34 | 0,90 |
| 2. | Energia elektryczna | 16 031,58 | 0,76 |
| 3. | woda | 3 739,66 | 0,18 |
| III | Usługi obce | 341 072,72 | 16,11 |
| 1. | Usługi remontowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Usługi medyczne | 261 807,50 | 12,37 |
| 3. | Konserwacja i naprawa sprzętu | 4 428,00 | 0,21 |
| 4. | Usługi łączności | 4 941,62 | 0,23 |
| 5. | Dozór mienia | 959,40 | 0,05 |
| 5. | Usługi transportowe | 1 773,00 | 0,08 |
| 6. | Usługi komunalne | 4 173,16 | 0,20 |
| 7. | Usługi doradcze | 10 549,60 | 0,50 |
| 8. | Usługi bankowe | 3 158,75 | 0,15 |
| 9. | Usługi informatyczne | 19 194,96 | 0,91 |
| 10. | Pozostałe usługi | 30 086,73 | 1,42 |
| IV | Podatki i opłaty | 2 642,00 | 0,12 |
| 1. | Podatek od nieruchomości | 2 642,00 | 0,12 |
| 2. | Opłaty skarbowe, sądowe, notarialne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urzędowe opłaty administracyjne | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 1 378 978,37 | 65,15 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 264 065,29 | 12,48 |
| 1. | Składki z rynku ubezpieczeń społecznych | 230 212,41 | 10,88 |
| 2. | Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Szkolenia pracowników | 4 139,32 | 0,20 |
| 4. | Pozostałe | 29 713,56 | 1,40 |
| VII | Amortyzacja | 24 861,01 | 1,17 |
| VIII | Pozostałe koszty | 5 865,11 | 0,28 |
| | OGOLEM | 2 116 517,17 | 100,00 |

3. Zmiana stanu produktów wynika 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. Bierne rozliczenia międzyokresowe | 107 440,00 zł | 128 500,00 zł | -21 060,00 zł |
| | | | -21 060,00 zł |

4. Osiągnięty wynik finansowy:

Ośrodek osiągnął dodatni wynik finansowy w wysokości 9 336,23 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: 9 336,23 zł
2. Przychody wolne od podatku: 247 179,74 zł
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: 119 511,24 zł
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów: 555 290,65 zł
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym: 978,23 zł
6. Wynik podatkowy (1- 2 + 3 + 4 -5) tj. 435 980,15 zł

Dochód podatkowy w wysokości 435 980,15 zł zwalniamy zgodnie z art.17 ust 1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (DZ.U.2022.2587 z późn.zm.) do wysokości otrzymanych dotacji , które w 2022r. wyniosły 394 372,99 zł. Różnica w/w kwot daje dochód podatkowy w wysokości 41 607,16 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 trwałe.

W roku 2022 TOTU SP ZOZ poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 3 678,90 zł. tj. zakupił tablicę interaktywną sfinansowanej z dotacji , oraz 13 339,04 zł na zakup sprzętu komputerowego w części finansowanej z dotacji

w kwocie 9 728,99 zł., w części z środków własnych w kwocie 3 610,05 zł. Łączna wartość nakładów to 17 017,94 zł.

W 2023 roku Ośrodek planuje wyposażyć pomieszczenie socjalne w sprzęt AGD oraz doposażyć gabinety w sprzęt komputerowy .

CZĘŚĆ V - Informacje dotyczące zatrudnienia

1. Personel zatrudniony na podstawie umów cywilno-prawnych w 2022r:

- Lekarze psychiatrzy -5 osób
- Psycholodzy -5 osób
- Pedagodzy -1 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: | | | | |
| Kadra kierownicza | 20 | 16 | 4 | 20 |
| Personel medyczny | 1 | - | 1 | 1 |
| Personel pomocniczy | 9 | 7 | 2 | 9 |
| Pracownicy obsługi | 4 | 4 | - | 4 |
| Pracownicy administracyjno-biurowi | 2 | 1 | 1 | 2 |
| | 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 8,50
- w grupie personel pomocniczy liczba etatów wynosi 4,00
- w grupie pracownicy obsługi liczba etatów wynosi 1,00
- w grupie pracownicy administr.- biurowi liczba etatów wynosi 3,00

Przeciętna liczba zatrudnionych na umowę o pracę - 20 osób tj. 17,50 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 2/2023

Rady Społecznej
Tarnogórskiego Ośrodka Terapii Uzależnień, Profilaktyki i Pomocy Psychologicznej –
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
z dnia 14.04.2023r.

w sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego za 2022 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 01.01.2022r. do 31.12.2022r. 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 2022 w wysokości 9.336,23 zł na Fundusz Zakładu.

§ 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 2023 r., poz. 120) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. To jest od dnia 27.03.2023 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 2/2023 z dnia 14.04.2023 r. Rady Społecznej załączona do sprawozdania), aby powstały za rok 2022 zysk w wysokości 9.336,23 zł przeznaczyć na Fundusz Zakładu.