

**Projekt**

z dnia 24 kwietnia 2024 r.  
Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ W TARNOWSKICH GÓRACH**

z dnia ..... 2024 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 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  
uchwala:**

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Tarnogórskiego Ośrodka Terapii Uzależnień, Profilaktyki i Pomocy Psychologicznej - Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tarnowskich Górach za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 2023 w wysokości 5.593,86 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.....2024 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		28-03-2024			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023		
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 INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA					

<b>Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)</b>	
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do	
<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym</b>	
Data od	01-01-2023 data do 31-12-2023
<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:</b>	
<input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
<b>Założenie kontynuacji działalności</b>	
<b>Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:</b>	
<input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie	
<b>Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:</b>	
<input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
<b>Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności</b>	

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 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 01.01.2023r. do 31.12.2023r. 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 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 Tarnowskie Góry oraz gmin ościennych. W 2023 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 wczesna interwencja wobec młodzieży zagrożonej uzależnieniem,
  - Program profilaktyczno-edukacyjny krótkoterminowej terapii dla osób doświadczających zaburzeń lękowych i emocjonalnych,
- 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.



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

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	463 617,24	140 264,72	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	243 022,46	237 428,60
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	57 383,02	57 383,02
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	180 045,58	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						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	463 617,24	140 264,72	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	121 148,94	140 264,72		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87 730,00	98 696,25		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	26 867,84	33 334,49		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	6 551,10	8 233,98				
2	Środki trwałe w budowie	342 468,30	0,00	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	5 593,86	9 336,23
1	Nieruchomości			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	828 881,87	281 771,20
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	176 297,50	128 500,00
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	176 297,50	128 500,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	176 297,50	128 500,00
	– 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			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	225 698,78	63 144,73
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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	608 287,09	378 935,08		– do 12 miesięcy		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	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		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	339 712,34	251 511,34	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	225 698,78	63 144,73
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:	18 341,93	10 880,77
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	18 341,93	10 880,77

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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64 831,07	50 316,07
3	Należności od pozostałych jednostek	339 712,34	251 511,34	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 199,38
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	339 712,34	251 511,34	i)	inne	142 525,78	748,51
	– do 12 miesięcy	339 712,34	251 511,34	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	426 885,59	90 126,47
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	426 885,59	90 126,47
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	411 609,59	83 914,97
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	268 574,75	127 423,74		– krótkoterminowe	15 276,00	6 211,50
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	268 574,75	127 423,74				
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	268 574,75	127 423,74				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	268 574,75	127 423,74				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	1 071 904,33	519 199,80		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	1 071 904,33	519 199,80

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	2 513 855,46	2 116 726,42
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 561 652,96	2 137 786,42
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-47 797,50	-21 060,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	2 520 444,53	2 116 517,17
I	Amortyzacja	25 614,78	24 861,01
II	Zużycie materiałów i energii	94 393,99	99 042,67
III	Usługi obce	407 697,85	341 072,72
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 631,00	2 642,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 671 612,53	1 378 978,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	310 484,99	264 065,29
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 009,39	5 855,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-6 589,07	209,25
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	11 349,00	19 449,53
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	11 349,00	19 449,53
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	277,71	11 966,71
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	277,71	11 966,71
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	4 482,22	7 692,07
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1 131,73	1 644,16
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:	1 131,73	1 644,16
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	20,09	0,00
I	Odsetki, w tym:	20,09	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	5 593,86	9 336,23
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	5 593,86	9 336,23

**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			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	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 2023 korekta.**

**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	
	<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>6 499,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 499,97</b>
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				
	<b>II. Środki trwale</b>	<b>332 646,38</b>	<b>6 499,00</b>	<b>0,00</b>	<b>339 145,38</b>
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	76 751,72	6 499,00	0,00	83 250,72
5.	Środki transportu				
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	25 210,60	0,00	0,00	25 210,60
	<b>III. Środki trwale w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>342 468,30</b>	<b>0,00</b>	<b>342 468,30</b>

**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	<b>6 499,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 499,97</b>
2.	Umorzenie środków trwałych	<b>192 381,66</b>	<b>25 614,78</b>	<b>0,00</b>	<b>217 996,44</b>

**3. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wyniosły 339 712,34 zł i są to:**

- z tytułu usług zdrowotnych dla NFZ rozliczonych do grudnia 141 335,82 zł
- z tytułu uznanych przez NFZ nadwykonań świadczeń za 2023r. 198 376,52 zł

**4. Dane o strukturze kapitału (funduszy).**

Kapitał własny wynosi: **243 022,46 zł** w tym:

- fundusz założycielski wynosi: **57 383,02 zł** i nie zmienił się w ciągu roku,
- fundusz zakładu wynosi: **180 045,58 zł** i zwiększył się w ciągu roku o zysk za 2022 r. tj. o kwotę 9 336,23zł,
- zysk za 2023r: **5 593,86 zł**.

**5. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 225 698,78zł. Podział w rozbiciu na tytuły:**

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania	W tym wymagalne
Zobowiązania wobec dostawców	18 341,93 zł	0,00
Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych	53 235,07 zł	0,00
Zobowiązania z tyt. PIT	11 596,00 zł	0,00
Zobowiązanie z tytułu zwrotu dotacji	140 956,38 zł	0,00
Zobowiązania z tyt. PPK	1 569,40 zł	0,00
Razem :	225 698,78 zł	0,00

**6. Rezerwy na zobowiązania wyniosły 176 297,50 zł.**

TOTU SP ZOZ utworzył poprzez bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów rezerwę w wysokości **176 297,50 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 2023r. (ugoda z NFZ z dn. 15.03.2024r.)

#### 7. Wykaz pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów :

- I. rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe w kwocie 15 276,00 zł. obejmują niewykorzystaną do końca 2023 r. kwotę otrzymanej dotacji na realizację programów profilaktycznych.
- II. rozliczenie międzyokresowe przychodów długoterminowe w kwocie 411 609,59 zł obejmują:
  - 64 000,04 zł pozostała do rozliczenia w latach następnych nie zamortyzowana część wartości początkowej środka trwałego „zadanie inwestycyjne, polegające na modernizacji pomieszczeń TOTU SPZOZ z przeznaczeniem na prowadzenie działalności statutowej”, sfinansowanego z dotacji w roku 2021r. rozliczana w pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych ( ustawa o rachunkowości z dnia 28 września 1994r. tj. Dz. U. z 2023 poz. 120 z póź., zm., art. 41 ust. 1 pkt.2),
  - 4 211,25 zł pozostała do rozliczenia w latach następnych nie zamortyzowana część wartości początkowej środka trwałego „ zadanie inwestycyjne polegające na zakup wyposażenia do nowo utworzonego gabinetu w TOTU SPZOZ” sfinansowanego z dotacji w roku 2022r. rozliczana w pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych ( ustawa o rachunkowości z dnia 28 września 1994r. tj. Dz. U. z 2023 poz. 120 z póź., zm., art. 41 ust. 1 pkt.2),
  - 199 043,62 zł. otrzymana dotacja na „adaptacja pomieszczeń przy ul. Górnicy 26 w celu rozszerzenia oferty profilaktyczno-leczniczego Oddziału Dziennego Terapii Uzależnień od Alkoholu oraz Poradni Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu działających w TOTU SPZOZ I etap” z Gminy Tarnowskie Góry , która będzie rozliczana w pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych po ukończeniu inwestycji . ( ustawa o rachunkowości z dnia 28 września 1994r. tj. Dz. U. z 2023 poz. 120 z póź., zm., art. 41 ust. 1 pkt.2),
  - 4 354,68 zł pozostała do rozliczenia w latach następnych nie zamortyzowana część wartości początkowej środka trwałego „zakup inwestycyjny dla Oddziału Dziennego Terapii Uzależnienia od alkoholu”, sfinansowanego z dotacji w roku 2022r. rozliczana w pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych ( ustawa o rachunkowości z dnia 28 września 1994r. tj. Dz. U. z 2023 poz. 120 z póź., zm., art. 41 ust. 1 pkt.2),
  - 140 000,00 zł obejmuje otrzymaną dotację na „adaptacja pomieszczeń przy ul. Górnicy 26 w celu rozszerzenia oferty profilaktyczno-leczniczego Oddziału Dziennego Terapii Uzależnień od Alkoholu oraz Poradni Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu działających w TOTU SPZOZ I etap” z Województwa Śląskiego , która będzie rozliczana w pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych po ukończeniu inwestycji .

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

Dyrektor TOTU SP ZOZ zaproponuje Radzie Społecznej przeznaczenie osiągniętego za 2023r. zysku w wysokości **5 593,86 zł** na Fundusz Zakładu.

## CZĘŚĆ II – Informacje dotyczące rachunku zysku i strat.

### 1. Struktura i wysokość przychodów.

	<b>Przychody łącznie I+II</b>	<b>2 574 133,69</b>
<b>I.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży (1+2+3+4+5)</b>	<b>2 561 652,96</b>
1.	Przychody z tytułu kontraktu z NFZ	<b>1 885 836,16</b>
2.	Przychody z tytułu dotacji Gminy Tarnowskie Góry na realizację zadań z zakresu zdrowia publicznego w tym: - programy profilaktyczno-edukacyjne - punkt konsultacyjny	378 398,00 270 398,00 108 000,00
3.	Przychody z tytułu umów z innymi Gminami na realizację Programów zdrowotnych	<b>121 685,00</b>
4.	Przychody z tytułu zadań zleconych, w tym : - prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej	<b>173 947,00</b> 173 947,00
5.	Przychody pozostałe ( od osób fizycznych z tyt. kserokopii dokumentacji, usług prawnika, itp.)	<b>1 786,80</b>
<b>II.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne i finansowe</b>	<b>12 480,73</b>
	- odsetki bankowe	1 131,73
	- pozostałe przychody operacyjne	11 349,00

Wykonanie kontraktu z NFZ za 2023r. w stosunku do zakontraktowanego wyniosło 108,35 % co obrazuje poniższa tabela.

Lp.	Kod produktu	Wyróżnik	Nazwa produktu	Wartości zakontraktowane		Wartości zrealizowane	
				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 2023r.
1	04.1706.007.02	1	Świadczenia W Poradni Leczenia Nerwic	24 791,00	303 335,51	24 077,13	294 068,14
2	04.1744.007.02	1	Świadczenia W Poradni Terapii Uzależnienia i Współzależnienia od Alkoholu	37 709,00	461 714,77	49 984,16	611 362,18
3	04.2712.020.02	1	Świadczenia w Oddziale Dziennym Terapii Uzależnień od Alkoholu	22 951,00	309 148,53	26 530,68	356 212,36
4	04.9902.300.02	1	Centrum Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży – Poradnia Zdrowia Psychicznego II poziom referencyjny	47 770,00	646 384,61	46 137,50	624 193,48
			Razem:	133 221,00	1 720 583,42	146 729,47	1 885 836,16

W trakcie 2023 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.

1. Wyszczególnienie dotyczące kosztów działalności operacyjnej.

L.p.	Rodzaj kosztów	Stan na 31.12.2023	Udział % w kosztach ogółem
<b>I</b>	<b>Materiały</b>	<b>50 737,08</b>	<b>2,01</b>
1.	Materiały biurowe	5 988,36	0,24
2.	Znaczki pocztowe	0,00	0,00
3.	Artykuły żywnościowe	29 722,95	1,18
4.	Środki czystości	7 480,59	0,30
5.	Wyposażenie biurowe	1 898,00	0,08
6.	Pozostałe materiały	5 647,18	0,22
<b>II</b>	<b>Energia</b>	<b>43 656,91</b>	<b>1,73</b>
1.	Energia ciepła	25 586,23	1,02
2.	Energia elektryczna	14 173,85	0,56
3.	woda	3 896,83	0,15
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>407 697,85</b>	<b>16,18</b>
1.	Usługi remontowe	0,00	0,00
2.	Usługi medyczne	324 930,00	12,89
3.	Konserwacja i naprawa sprzętu	3 579,30	0,14
4.	Usługi łączności	4 946,92	0,20
5.	Dozór mienia	1 297,65	0,05
5.	Usługi transportowe	1 961,20	0,08
6.	Usługi komunalne	4 993,77	0,20
7.	Usługi doradcze	9 600,00	0,38
8.	Usługi bankowe	2 385,90	0,09
9.	Usługi informatyczne	22 741,44	0,90
10.	Pozostałe usługi	31 261,67	1,24
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>3 631,00</b>	<b>0,14</b>
1.	Podatek od nieruchomości	3 543,00	0,14
2.	Opłaty skarbowe, sądowe, notarialne	0,00	0,00
3.	Urzędowe opłaty administracyjne	88,00	0,00
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>1 671 612,53</b>	<b>66,32</b>
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>310 484,99</b>	<b>12,32</b>
1.	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	272 512,69	10,81
2.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
3.	Szkolenia pracowników	4 167,00	0,17
4.	Pozostałe	33 805,30	1,34
<b>VII</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>25 614,78</b>	<b>1,02</b>
<b>VIII</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>7 009,39</b>	<b>0,28</b>
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>2 520 444,53</b>	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	128 500,00 zł	176 297,50 zł	- 47 797,50 zł
			- 47 797,50 zł

### 4. Osiągnięty wynik finansowy:

Ośrodek osiągnął dodatni wynik finansowy w wysokości **5 593,86 zł.**

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

Nie wystąpiły w TOTU SP ZOZ.

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

1. Zysk bilansowy brutto: 5 593,86 zł
2. Przychody wolne od podatku: 338 225,52 zł
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: 470 627,34 zł
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów: 607 930,57 zł
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym: 42 616,07 zł
6. Wynik podatkowy (1- 2 + 3 + 4 -5) tj. **703 310,18 zł**

Dochód podatkowy w wysokości 703 310,18 zł zwalniamy zgodnie z art.17 ust 1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (DZ.U.2023.2805 z późn.zm.) do wysokości otrzymanych dotacji , które w 2023r. wyniosły 717 441,62 zł. Różnica w/w kwot daje stratę podatkową w wysokości – 14 131,44 zł.

### **CZĘŚĆ IV - Poniesione i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale.**

W roku 2023 TOTU SP ZOZ poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwale w wysokości 6 499,00 zł. tj. zakup sprzętu komputerowego w części finansowanej ze środków własnych oraz 342 468,30 zł na zadanie inwestycyjne ” Adaptacja

pomieszczeń przy ulicy Górnicy 26 w celu rozszerzenia oferty profilaktyczno-leczniczego Oddziału Dziennego Terapii Uzależnień od Alkoholu oraz Poradni Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu działających w Tarnogórskim Ośrodku Terapii Uzależnienia, Profilaktyki i Pomocy Psychologicznej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej I etap w części sfinansowanej z dotacji w kwocie 339 043,62, w części sfinansowanej z środków własnych w kwocie 3 424,68 zł. Łączna wartość nakładów to 348 967,30 zł.

W 2024 roku Ośrodek planuje kontynuować inwestycję "Adaptacja pomieszczeń przy ulicy Górnicy 26 w celu rozszerzenia oferty profilaktyczno-leczniczego Oddziału Dziennego Terapii Uzależnień od Alkoholu oraz Poradni Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu działających w Tarnogórskim Ośrodku Terapii Uzależnienia, Profilaktyki i Pomocy Psychologicznej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej II etap, oraz wyposażyć nowe pomieszczenia przy ul. Górnicy 26 w meble, sprzęt komputerowy, sieć informatyczną.

## **CZĘŚĆ V - Informacje dotyczące zatrudnienia**

### **1. Personel zatrudniony na podstawie umów cywilno-prawnych w 2023r:**

- Lekarze psychiatry -5 osób
- Psycholodzy -7 osób
- Pedagodzy -1 osoby
- Prawnik -1 osoba
- Pielęgniarka -1 osoba
- Personel pomocniczy -1 osoba

Łącznie 16 osób.

### **2. Personel zatrudniony na umowę o pracę:**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2023	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	20	16	4	20
Kadra kierownicza	1	-	1	1
Personel medyczny	9	7	2	9
Personel pomocniczy	5	5	-	5
Pracownicy obsługi	2	1	1	2

Pracownicy administracyjno-biurowi	3	3	-	3
------------------------------------	---	---	---	---

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 admin.- 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 2/2024

Rady Społecznej  
Tarnogórskiego Ośrodka Terapii Uzależnień, Profilaktyki i Pomocy Psychologicznej –  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
z dnia 19.04.2024r.

**w sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego za 2023 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 2023r. poz. 991 z późn. zm.)

Rada Społeczna uchwała:

### § 1

Zaopiniować pozytywnie sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. 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 2023 w wysokości 5.593,86 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 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. To jest od dnia 28.03.2024 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 2/2024 z dnia 19.04.2024 r. Rady Społecznej załączona do sprawozdania), aby powstały za rok 2023 zysk w wysokości 5.593,86 zł przeznaczyć na Fundusz Zakładu.