

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W TARNOWSKICH GÓRACH**

z dnia 2025 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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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. 1465 ze zm.) 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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 2024 w wysokości 632,27 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.....2025 r.

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	sprawozdanie wersja v1-3
NIP 6452258875	KRS 0000083781	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2024		Data do 31-12-2024	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ 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			
8690E POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)	
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2024 data do 31-12-2024
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	
☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ☒ 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:	
☒ tak ☐ nie	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (<i>opcjonalnie</i>)
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. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, będący jednocześnie okresem sprawozdawczym.
2. 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 stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. Stany i rozchody towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
4. Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
5. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej .

	Ustalenia wyniku finansowego Wynik finansowy ustalony jest zgodny 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 01.01.2024r. do 31.12.2024r. 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 2024 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 doświadczających 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, - Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego dla osób uzależnionych, współuzależnionych oraz osób doświadczających 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)*

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						

BILANS

sporządzony na dzień:31,12,2024.....

jednostka obliczeniowa: zł...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	935 069,13	463 617,24	A	Kapitał (fundusz) własny	243 654,73	243 022,46
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:	185 639,44	180 045,58
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	935 069,13	463 617,24				
1	Środki trwałe	935 069,13	121 148,94				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	848 332,96	87 730,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	22 741,47	26 867,84		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	63 994,70	6 551,10		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	342 468,30				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	632,27	5 593,86
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 164 518,31	828 881,87
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	71 000,00	176 297,50
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	71 000,00	176 297,50
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	71 000,00	176 297,50
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	473 103,91	608 287,09	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	195 921,11	225 698,78
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	345 815,14	339 712,34		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	195 921,11	225 698,78
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 556,50	18 341,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	30 556,50	18 341,93
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	345 815,14	339 712,34	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	69 417,71	64 831,07
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	345 815,14	339 712,34	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	345 815,14	339 712,34	i)	inne	95 946,90	142 525,78
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	897 597,20	426 885,59
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	897 597,20	426 885,59
III	Inwestycje krótkoterminowe	127 288,77	268 574,75		– długoterminowe	887 752,20	411 609,59
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	127 288,77	268 574,75		– krótkoterminowe	9 845,00	15 276,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	127 288,77	268 574,75				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	127 288,77	268 574,75				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 408 173,04	1 071 904,33		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 408 173,04	1 071 904,33

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 819 474,41	2 513 855,46
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 714 176,91	2 561 652,96
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	105 297,50	-47 797,50
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 830 868,96	2 520 444,53
	– w tym:		
I	Amortyzacja	23 581,03	25 614,78
II	Zużycie materiałów i energii	110 328,59	94 393,99
	– w tym:		
III	Usługi obce	365 822,17	407 697,85
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 553,00	3 631,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 965 101,18	1 671 612,53
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	354 694,49	310 484,99
	– emerytalne	162 540,28	141 969,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 788,50	7 009,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-11 394,55	-6 589,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	85 846,06	11 349,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	74 497,06	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	11 349,00	11 349,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	74 497,06	277,71
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	74 497,06	277,71
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-45,55	4 482,22
G	Przychody finansowe	677,82	1 131,73
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:	677,82	1 131,73
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	20,09
I	Odsetki, w tym:	0,00	20,09
	– 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)	632,27	5 593,86
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	632,27	5 593,86
	– w tym:		

**Dodatkowe informacje i wyjaśnienia
do Sprawozdania Finansowego Tarnogórskiego Ośrodka Terapii Uzależnień,
Profilaktyki i Pomocy Psychologicznej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
za rok 2024.**

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	339 145,38	837 501,22	0,00	1 176 646,60
1.	Grunty (oraz prawo wiecz. użytk. gruntu)				
2.	Budynki i budowle	134 397,60	771 569,21	0,00	905 966,81
3.	Maszyny i urządzenia	96 286,46	0,00	0,00	96 286,46
4.	Urządzenia techniczne	83 250,72	0,00	0,00	83 250,72
5.	Środki transportu				
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	25 210,60	65 932,01	0,00	91 142,61
	III. Środki trwale w budowie	342 468,30	429 100,91	771 569,21	0,00

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 niem. i prawne	6 499,97	0,00	0,00	6 499,97
2.	Umorzenie śr. trwałych	217 996,44	23 581,03	0,00	241 577,47

3. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wyniosły **345 815,14 zł** i są to:

- z tytułu usług zdrowotnych dla NFZ rozliczonych do grudnia 164 747,09 zł
- z tytułu uznanych przez NFZ nadwykonań świadczeń za 2024r. 181 068,05 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: **185 639,44 zł** i zwiększył się w ciągu roku o zysk za 2023 r. tj. o kwotę **5 593,86 zł**,
- zysk za 2024r: **632,27 zł**.

5. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły **195 921,11 zł**. Podział w rozbiciu na tytuły:

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania	W tym wymagalne
Zobowiązania wobec dostawców	30 556,50 zł	0,00
Zobowiązania z tyt. ubezpie. społecznych	55 662,71 zł	0,00
Zobowiązania z tyt. PIT	13 755,00 zł	0,00
Zobowiązanie z tytułu zwrotu dotacji	94 011,33 zł	0,00
Zobowiązania z tyt. PPK	1 935,57 zł	0,00
Razem :	195 921,11 zł	0,00

6. Rezerwy na zobowiązania wyniosły **71 000,00 zł**.

TOTU SP ZOZ utworzył poprzez bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów rezerwę w wysokości **71 000,00 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 2024r. (ugoda z NFZ z dn. 27.03.2025r.)

7. Wykaz pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów :

- I. rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe w kwocie **9 845,00** zł. obejmują niewykorzystaną do końca 2024 r. kwotę otrzymanej dotacji na realizację programów profilaktycznych.
- II. rozliczenie międzyokresowe przychodów długoterminowe w kwocie **887 752,20** zł obejmują:
 - **56 000,12** 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. z Gminy Tarnowskie Góry rozliczana w pozostałe przychody operacyjne równolegle 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),
 - **2 339,49** 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. z Gminy Tarnowskie Góry rozliczana w pozostałe przychody operacyjne równolegle 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. Górniczej 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 równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków od 01.01.2025r. (ustawa o rachunkowości z dnia 28 września 1994r. tj. Dz. U. z 2023 poz. 120 z póź., zm., art. 41 ust. 1 pkt.2),
 - **229 100,91** zł otrzymana dotacja na „adaptacja pomieszczeń przy ul. Górniczej 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 II etap” z Gminy Tarnowskie Góry , która będzie rozliczana w pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków od 01.01.2025r. (ustawa o rachunkowości z dnia 28 września 1994r. tj. Dz. U. z 2023 poz. 120 z póź., zm., art. 41 ust. 1 pkt.2),
 - **900,00** zł otrzymana dotacja na „Zakup inwestycyjny- pierwsze wyposażenie Oddziału Dziennego Terapii Uzależnień od Alkoholu, Poradni Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu w nowo zaadaptowanych pomieszczeniach przy ul. Górniczej 26 w Tarnowskich Górach.” z Gminy Tarnowskie Góry , która będzie rozliczana w pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków od 01.01.2025r. (ustawa o rachunkowości z dnia 28 września 1994r. tj. Dz. U. z 2023 poz. 120 z póź., zm., art. 41 ust. 1 pkt.2),

- **2 877,36** 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 z Województwa Śląskiego w roku 2022r. z Województwa Śląskiego rozliczana w pozostałe przychody operacyjne równolegle 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. Górniczej 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 równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych od 01.01.2025r. (ustawa o rachunkowości z dnia 28 września 1994r. tj. Dz. U. z 2023 poz. 120 z póź., zm., art. 41 ust. 1 pkt.2),
- **200 000,00** zł obejmuje otrzymaną dotację na „adaptacja pomieszczeń przy ul. Górniczej 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 II etap” z Województwa Śląskiego , która będzie rozliczana w pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych od 01.01.2025r. (ustawa o rachunkowości z dnia 28 września 1994r. tj. Dz. U. z 2023 poz. 120 z póź., zm., art. 41 ust. 1 pkt.2),
- **57 490,70** zł otrzymana dotacja na „Zakup inwestycyjny- pierwsze wyposażenie Oddziału Dziennego Terapii Uzależnień od Alkoholu, Poradni Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu w nowo zaadaptowanych pomieszczeniach przy ul. Górniczej 26 w Tarnowskich Górach.” z Województwa Śląskiego , która będzie rozliczana w pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych od 01.01.2025r. (ustawa o rachunkowości z dnia 28 września 1994r. tj. Dz. U. z 2023 poz. 120 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 za 2024r. zysku w wysokości **632,27 zł** na Fundusz Zakładu.

CZĘŚĆ II – Informacje dotyczące rachunku zysku i strat.**1. Struktura i wysokość przychodów.**

	Przychody łącznie I+II	2 800 700,79
I.	Przychody ze sprzedaży (1+2+3+4+5)	2 714 176,91
1.	Przychody z tytułu kontraktu z NFZ	2 010 506,26
2.	Przychody z tytułu dotacji Gminy Tarnowskie Góry na realizację zadań z zakresu zdrowia publicznego w tym: - programy profilaktyczno-edukacyjne - punkt konsultacyjny	383 829,00 275 829,00 108 000,00
3.	Przychody z tytułu umów z innymi Gminami na realizację Programów zdrowotnych	125 551,00
4.	Przychody z tytułu zadań zleconych, w tym : - prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej	193 513,55 193 513,55
5.	Przychody pozostałe (od osób fizycznych z tyt. kserokopii dokumentacji, usług prawnika, itp.)	777,10
II.	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	86 523,88
	- odsetki bankowe	677,82
	- pozostałe przychody operacyjne	85 846,06

Wykonanie kontraktu z NFZ za 2024r. w stosunku do zakontraktowanego wyniosło 109,87 % 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 2024r.
1	04.1706.007.02	1	Świadczenia W Poradni Leczenia Nerwic	24 805,00	329 144,40	26 147,82	332 519,31
2	04.1744.007.02	1	Świadczenia W Poradni Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	38 320,00	506 355,11	51 548,19	626 517,68
3	04.2712.020.02	1	Świadczenia w Oddziale Dziennym Terapii Uzależnień od Alkoholu	22 005,00	332 550,82	27 228,96	389 859,51
4	04.9902.300.02	1	Centrum Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży – Poradnia Zdrowia Psychicznego II poziom referencyjny	45 560,00	661 107,22	45 570,40	661 609,76
			Razem:	130 690,00	1 829 157,55	150 495,37	2 010 506,26

W trakcie 2024 r. planowana cena jednostkowa punktu uległa kilkukrotnie zmianie.

1. Wyszczególnienie dotyczące kosztów działalności operacyjnej.

L.p.	Rodzaj kosztów	Stan na 31.12.2024	Udział % w kosztach ogółem
I	Materiały	56 872,14	2,01
1.	Materiały biurowe	5 453,77	0,19
2.	Znaczki pocztowe	0,00	0,00
3	Artykuły żywnościowe	32 511,85	1,15
4	Środki czystości	9 384,27	0,33
5	Wypożyczenie biurowe	1 722,00	0,06
6	Pozostałe materiały	7 800,25	0,28
II	Energia	53 456,45	1,89
1.	Energia ciepła	26 510,12	0,94
2.	Energia elektryczna	23 514,93	0,83
3.	woda	3 431,40	0,12
III	Usługi obce	365 822,17	12,92
1.	Usługi remontowe	0,00	0,00
2.	Usługi medyczne	260 810,00	9,21
3.	Konserwacja i naprawa sprzętu	3 302,80	0,12
4.	Usługi łączności	4 804,19	0,17
5.	Dozór mienia	1 492,41	0,05
5.	Usługi transportowe	1 797,20	0,06
6.	Usługi komunalne	6 211,10	0,22
7.	Usługi doradcze	21 264,00	0,75
8.	Usługi bankowe	1 408,40	0,05
9.	Usługi informatyczne	24 676,02	0,87
10.	Pozostałe usługi	40 056,05	1,42
IV	Podatki i opłaty	4 553,00	0,16
1.	Podatek od nieruchomości	4 553,00	0,16
2.	Opłaty skarbowe, sądowe, notarialne	0,00	0,00
3.	Urzędowe opłaty administracyjne	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 965 101,18	69,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	354 694,49	12,53
1.	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	314 410,32	11,11
2.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
3.	Szkolenia pracowników	2 659,00	0,09
4.	Pozostałe	37 625,17	1,33
VII	Amortyzacja	23 581,03	0,83
VIII	Pozostałe koszty	6 788,50	0,24
	OGÓŁEM	2 830 868,96	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	176 297,50 zł	71 000,00 zł	105 297,50 zł
			105 297,50 zł

4. Osiągnięty wynik finansowy:

Ośrodek osiągnął dodatni wynik finansowy w wysokości **632,27 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: 632,27 zł
2. Przychody wolne od podatku: 368 714,55 zł
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: 685 868,13 zł
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów: 584 988,77 zł
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym: 53 235,07 zł
6. Wynik podatkowy (1– 2 + 3 + 4 -5) tj. **849 539,55 zł**

Dochód podatkowy w wysokości 849 539,55 zł zwalniamy zgodnie z art.17 ust 1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (DZ.U.2025.278 z późn.zm.) do wysokości otrzymanych dotacji , które w 2024r. wyniosły 945 817,67 zł. Różnica w/w kwot daje stratę podatkowy w wysokości – 96 278,12 zł.

CZĘŚĆ IV - Poniesione i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku 2024 TOTU SP ZOZ poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości:

- 7 541,31 zł. tj. zakup systemu alarmowego w nowo zaadaptowanych pomieszczeń przy ul Górniczej 26 sfinansowanych ze środków własnych,

- 58 390,70 zł na zakup inwestycyjny- pierwsze wyposażenie Oddziału Dziennego Terapii Uzależnień od Alkoholu, Poradni Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu w nowo zaadaptowanych pomieszczeniach przy ul. Górniczej 26 sfinansowanych z otrzymanej dotacji,

- 429 100,91 zł na zadanie inwestycyjne ” Adaptacja pomieszczeń przy ulicy Górniczej 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 w części sfinansowanej z dotacji w kwocie 429 100,91zł.

Łączna wartość nakładów to 495 032,92 zł.

CZĘŚĆ V - Informacje dotyczące zatrudnienia

1.Personel zatrudniony na podstawie umów cywilno-prawnych w 2024r:

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

Łącznie 15 osób.

2. Personel zatrudniony na umowę o pracę:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2024	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	22	18	4	20
Kadra kierownicza	1	-	1	1
Personel medyczny	10	8	2	9
Personel pomocniczy	6	6	-	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	7,80
▪ w grupie personel pomocniczy liczba etatów wynosi	5,00
▪ 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 - 22 osób tj. 17,80 etatów.

CZEŚĆ 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 2/2025

Rady Społecznej
Tarnogórskiego Ośrodka Terapii Uzależnień, Profilaktyki i Pomocy Psychologicznej –
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
z dnia 11.04.2025r.

w sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego za 2024 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 2025r. poz. 450 z późn. zm.)

Rada Społeczna uchwala:

§ 1

Zaopiniować pozytywnie sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. 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 2024 w wysokości 632,27 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 31.03.2025 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 2/2025 z dnia 11.04.2025 r. Rady Społecznej załączona do sprawozdania), aby powstały za rok 2024 zysk w wysokości 632,27 zł przeznaczyć na Fundusz Zakładu.