

Zarządzenie nr 0050/222/2024  
Prezydenta Miasta Rzeszowa  
z dnia 10 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Centrum Leczenia Uzależnień w Rzeszowie

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.), art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r., poz. 991 z późn. zm.) oraz § 2 ust. 6 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Centrum Leczenia Uzależnień w Rzeszowie

zarządza się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Centrum Leczenia Uzależnień w Rzeszowie za 2023 r., stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Centrum Leczenia Uzależnień w Rzeszowie.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Rzeszowa

  
Konrad Fijótek



Centrum Leczenia Uzależnień

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**  
**Centrum Leczenia Uzależnień**  
35-201 Rzeszów, ul. Kochanowskiego 17,  
tel/fax 17 85 81 181  
NIP 813-31-26-365, REGON 69070627

Załącznik  
do zarządzenia nr 0050.1222/2024  
Prezydenta Miasta Rzeszowa  
z dnia 10 kwietnia 2024 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
Centrum Leczenia Uzależnień  
35-201 Rzeszów, ul. Kochanowskiego 17  
NIP: 813 31 26 365 Regon: 690706027  
tel./fax 17 85 81 181

CLU/DIII/19/24

Rzeszów, 26 marca 2024 r.



### Prezydent Miasta Rzeszowa

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Uzależnień w Rzeszowie prosi o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023, które składa się z:

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- Bilansu,
- Rachunku zysków i strat,
- Dodatkowych informacji i objaśnień.

Jednocześnie informuję, że zysk netto z działalności będzie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu.

W załączeniu:

- Uchwała Nr 1/2024 Rady Społecznej SP ZOZ CLU z dnia 22.03.2024 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
Centrum Leczenia Uzależnień  
35-201 Rzeszów, ul. Kochanowskiego 17  
NIP: 813-31-26-365 Regon: 690706027  
tel/fax 17 85 81 181

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**  
**Centrum Leczenia Uzależnień**  
**35-201 Rzeszów, ul. Kochanowskiego 17,**  
**tel/fax 17 85 81 181**  
**NIP 813-31-26-365, REGON 690706027**

---

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 ROKU**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Uzależnień w Rzeszowie, ul. Kochanowskiego 17, od 2004 r. prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązania. Zakład jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, posiada osobowość prawną.

Organem rejestrowym SP ZOZ CLU jest Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Na podstawie wniosku placówka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS: 0000213461.

Zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r., poz. 991) SP ZOZ CLU dokonał również wpisu do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą, prowadzonych przez Wojewodę Podkarpackiego pod numerem: 000000010236.

SP ZOZ CLU działa na podstawie Ustawy o działalności leczniczej, Statutu oraz innych przepisów obowiązującego prawa.

Zakład prowadzi działalność w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych, profilaktycznych i promocji zdrowia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

W 2023 roku realizowana była umowa, zawarta z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień w ambulatoryjnej i stacjonarnej opiece zdrowotnej.

Równocześnie w ramach zawartej umowy z Gminą Miasto Rzeszów jednostka realizowała świadczenia dla osób doświadczających przemocy, dorosłych dzieci alkoholików, rodzin osób uzależnionych, dzieci z rodzin z problemem alkoholowym, dzieci i młodzieży zagrożonej problemem uzależnień od substancji i czynności - mieszkających na terenie miasta Rzeszowa oraz udzielała świadczeń w ramach Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. W ramach umowy prowadzona była również działalność profilaktyczna dla dzieci i młodzieży w szkołach z terenu miasta Rzeszowa w zakresie uzależnień od alkoholu i środków psychoaktywnych oraz przemocy.

Do października 2023 r. jednostka kontynuowała dodatkowe działania z zakresu profilaktyki i integracji dzieci polskich i ukraińskich w ramach dotacji celowej z budżetu Miasta Rzeszowa na realizację programu wsparcia psychospołecznego w związku z konfliktem na Ukrainie.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność statutowa będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Sprawozdanie sporządzono z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2023 r. poz. 120).
2. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia a kończący 31 grudnia danego roku.
3. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
4. Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy :

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
  - 2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
  - 3) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
  - 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
  - 5) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
  - 6) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
  - 7) Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
  - 8) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.
  - 9) Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
5. Nie tworzy się (z uwagi na niewielki udział w kosztach wynagrodzeń i kosztach ogółem) rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych.
6. Nie wprowadzono zmian do sposobu rozliczania kosztów działalności w porównaniu do roku poprzedniego.
7. Amortyzacji podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500zł. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Uzależnień**  
**35-201 Rzeszów, ul. Kochanowskiego 17, tel/fax 17 85 81 181**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
 Centrum Leczenia Uzależnień  
 35-201 Rzeszów, ul. Kochanowskiego 17  
 NIP: 813 31 26 365 Regon: 690706027  
 tel./fax 17 85 81 181

NIP 813-31-26-365, REGON 690706027

## BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

	AKTYWA	Stan na	
		31.12.2022 r.	31.12.2023 r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 685 176,41</b>	<b>2 590 873,68</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 685 176,41</b>	<b>2 590 873,68</b>
1	Środki trwałe	2 685 176,41	2 590 873,68
a)	grunty (tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	404 305,00	404 305,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 155 066,03	2 081 594,35
c)	urządzenia techniczne i maszyny	55 758,04	85 868,92
d)	środki transportu	-	-
e)	inne środki trwałe	70 047,34	19 105,41
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	-	-
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>	-	-
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe		
	udzielone pożyczki		
	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe		
	udzielone pożyczki		
	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach		
	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe		
	udzielone pożyczki		
	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		

<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>873 828,32</b>	<b>919 706,60</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>4 659,91</b>	<b>3 382,83</b>
1	Materiały	240,00	240,00
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	2 771,15	3 142,83
5	Zaliczki na dostawy	1 648,76	-
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>255 971,80</b>	<b>360 234,58</b>
1	Należności od jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	do 12 miesięcy		
	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	do 12 miesięcy		
	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	255 971,80	360 234,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	255 971,80	360 234,58
	do 12 miesięcy	255 971,80	360 234,58
	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c)	inne		
d)	dochodzenie na drodze sądowej		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>611 993,52</b>	<b>554 671,82</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	611 993,52	554 671,82
a)	w jednostkach powiązanych		
	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe		
	udzielone pożyczki		
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	udziały lub akcje		
	inne papiery wartościowe		
	udzielone pożyczki		
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	611 993,52	554 671,82
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	611 993,52	554 671,82
	inne środki pieniężne		
	inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 203,09</b>	<b>1 417,37</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	-	-
	<b>AKTYWA razem</b>	<b>3 559 004,73</b>	<b>3 510 580,28</b>

PASywa		Stan na	
		31.12.2022 r.	31.12.2023 r.
A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	964 005,95	967 949,04
I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	627 790,18	627 790,18
II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	310 149,14	336 215,77
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	-	-
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	-	-
	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	na udziały (akcje) własne		
V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-	-
VI	<b>Zysk(strata) netto</b>	26 066,63	3 943,09
VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wart. ujemna)</b>		
B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	2 594 998,78	2 542 631,24
I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	22 000,00	86 494,33
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		47 610,33
	długoterminowa		
	krótkoterminowa		47 610,33
3	Pozostałe rezerwy	22 000,00	38 884,00
	długoterminowe		
	krótkoterminowe	22 000,00	38 884,00
II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek		
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	362 990,68	308 915,02
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
	do 12 miesięcy		
	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
	do 12 miesięcy		
	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	362 990,68	308 915,02
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		

d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	do 12 miesięcy	48 746,16	46 804,64
	powyżej 12 miesięcy	48 746,16	46 804,64
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	169 674,11	108 540,41
h)	z tytułu wynagrodzeń	136 748,95	145 419,09
i)	inne	7 821,46	8 150,88
4	Fundusze specjalne	-	-
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 210 008,10</b>	<b>2 147 221,89</b>
1	Ujemna wartość firmy		
2	inne rozliczenia międzyokresowe	2 210 008,10	2 147 221,89
	długoterminowe	2 117 525,78	2 028 143,95
	krótkoterminowe	92 482,32	119 077,94
	<b>PASYWA razem</b>	<b>3 559 004,73</b>	<b>3 510 580,28</b>

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Uzależnień**

35-201 Rzeszów, ul. Kochanowskiego 17, tel/fax 17 85 81 181

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej NIP 813-31-26-365, REGON 690706027

Centrum Leczenia Uzależnień

35-201 Rzeszów, ul. Kochanowskiego 17

NIP: 813 31 26 365 Regon: 690706027

tel./fax 17 85 81 181

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**Sporządzony za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.**

**(wariant porównawczy)**

		2022 r.		2023 r.
		ubiegły rok obrotowy		bieżący rok obrotowy
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 178 411,21</b>		<b>3 498 761,43</b>
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 177 208,12		3 546 157,48
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 203,09	-	47 396,05
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 309 870,14</b>		<b>3 791 734,44</b>
I.	Amortyzacja	116 293,19		100 425,72
II.	Zużycie materiałów i energii	148 781,21		166 329,32
III.	Usługi obce	410 783,44		452 265,28
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	13 574,79		44 366,50
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	2 200 033,89		2 526 608,85
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	417 352,62		498 560,77
	- emerytalne	197 192,13		247 715,33
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 051,00		3 178,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 131 458,93</b>	<b>-</b>	<b>292 973,01</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>179 864,56</b>		<b>318 758,94</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	102 550,96		222 338,87
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne	77 313,60		96 420,07
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>22 000,00</b>		<b>21 430,60</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	22 000,00		21 430,60
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>26 405,63</b>		<b>4 355,33</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>-</b>		<b>3 817,76</b>
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:			3 817,76
	- 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>	<b>-</b>		<b>-</b>
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)	26 405,63	8 173,09
J.	Podatek dochodowy	339,00	4 230,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	26 066,63	3 943,09

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 ROKU**

**I.**

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej (przychody)	Zmniejszenia wartości początkowej		Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku
			likwidacja	inne	
BUDYNKI	2 938 866,07	-	-	-	2 938 866,07
KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	67 683,37	-	-	-	67 683,37
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZAST.	117 296,82	1 353,00	-	-	118 649,82
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	9 879,00	-	-	-	9 879,00
URZĄDZENIA TECHICZNE	81 132,14	-	774,00	-	80 358,14
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSARZENIE	137 781,48	4 769,99	3 150,00	-	139 401,47
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	36 598,89	-	-	29 034,39	7 564,50
SUMA	3 389 237,77	6 122,99	3 924,00	29 034,39	3 362 402,37

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto na początek okresu	Wartość netto na koniec okresu
BUDYNKI	783 800,04	73 471,68	-	857 271,72	2 155 066,03	2 081 594,35
KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	16 187,62	4 737,84	-	20 925,46	51 495,75	46 757,91
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZAST.	85 391,42	13 329,99	-	98 721,41	31 905,40	19 928,41
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	9 879,00	-	-	9 879,00	-	-
URZĄDZENIA TECHICZNE	57 279,50	4 670,04	774,00	61 175,54	23 852,64	19 182,60
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSARZENIE	119 229,89	4 216,17	3 150,00	120 296,06	18 551,59	19 105,41
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	36 598,89	-	29 034,39	7 564,50	-	-
SUMA	1 108 366,36	100 425,72	32 958,39	1 175 833,69	2 280 871,41	2 186 568,68

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  
Nie dotyczy

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3  
Nie dotyczy

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczyście  
SPZOZ CLU nie posiada prawa wieczystego użytkowania gruntu. Na podstawie umowy z Urzędem Miasta jednostka posiada ograniczone prawo do użytkowania nieruchomości, w tym gruntu o wartości 404 305,00 zł.

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość szacunkowa)	Stan na koniec roku obrotowego (wartość szacunkowa)
lokale	336 000,00	336 000,00

6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują  
Nie dotyczy

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego  
Nie dotyczy

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.  
Nie dotyczy

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Rodzaj kapitału	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego (z tyt. podziału zysku)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Zapasowy	310 149,14	26 066,63	-	336 215,77
2	Rezerwowy	-	-	-	-
3	Z aktualizacji wyceny	-	-	-	-

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy  
SP ZOZ CLU kwotę zysku w wysokości 3 943,09 zł. planuje przeznaczyć na kapitał (fundusz) zapasowy.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Zgodnie z polityką rachunkowości SP ZOZ CLU nie tworzy (z uwagi na niewielki udział w kosztach wynagrodzeń i kosztach ogółem) rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych.

Rodzaj rezerwy (krótkoterminowe)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego (wykorzystanie)	Stan na koniec roku obrotowego
- Rezerwa na poczet kosztów sądowych i skutków toczącego się postępowania sądowego	22 000,00	21 430,60	4 546,60	38 884,00
- Rezerwa na premie	-	47 610,33	-	47 610,33
Razem	22 000,00	69 040,93	4 546,60	86 494,33

12) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) Do 1 roku,
- b) Powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) Powyżej 3 do 5 lat,
- d) Powyżej 5 lat

SP ZOZ CLU nie posiada zobowiązań długoterminowych.

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem za nie

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 203,09	1 417,37
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
3. Bienne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	2 210 008,10	2 147 221,89
- Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz środków trwałych zakupionych z dotacji	2 210 008,10	2 121 580,27

15) W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie, między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 028 143,95	119 077,94	2 147 221,89

16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych

Nie dotyczy

17) Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.

Nie dotyczy

## II.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży i produktów.

Wyszczególnienie	Kwota	Struktura %
<b>Przychody ogółem</b>	<b>3 498 761,43</b>	
Świadczenia zdrowotne NFZ - Poradnia	1 025 686,89	29,32%
Świadczenia zdrowotne NFZ - Oddział	1 883 575,01	53,83%
Świadczenia zdrowotne i profilaktyczne - Poradnia UM	602 189,00	17,21%
Pozostałe przychody (odpłatne świadczenia)	2 330,00	0,07%
Pozostałe przychody ze sprzedaży (zwrot za CO, wodę, ścieki)	32 376,58	0,92%
Zmiana stanu produktów	- 47 396,05	-1,35%

Sprzedaż w 100 % prowadzona jest na terytorium kraju.

2) Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym  
Nie dotyczy

6) Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym Brutto

	Wyszczególnienie	Podstawa prawna	Wartość
A	Zysk/Strata brutto za dany rok		8 173,09
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)		4 054,49
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		45 148,57
	Przychód dotyczący rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z dotacją lub darowizną pieniężną księgowany na koncie 760 wspólnie do amortyzacji	Art. 12 ust 3e	92 482,32
	Zmiana stanu produktów	Art. 12 ust 1 pkt 1	-47 396,05
	Pozostałe		62,30
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych		4,20
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		130 733,32
	Odpisy z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art 16a-16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie tych środków lub wartości niematerialnych i prawnych, odliczonym od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym albo zwróconym podatnikowi w jakiegokolwiek formie;	Art. 16 ust 1 pkt 48	92 482,32
	Poniesione koszty PFRON	Art. 16 ust 1 pkt 36	38 251,00
F	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		25 344,19
	Rezerwy na zobowiązania	Art. 16 ust 1 pkt 27	21 430,60
	Pozostałe		3 913,59
G	Koszty uznawane za koszty uzyskanie przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych		11 721,94
I	Inne zmiany opodatkowania, w tym:		4 054,49
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (wydatki niestatutowe)		47 004,60
	Wpłaty na PFRON		42 258,00
	Pozostałe		4 746,60
K	Podatek dochodowy		4 230,00

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym  
Nie dotyczy

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym  
Nie dotyczy

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wskazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W roku 2024 poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 6 122,99 zł,  
Planowane nakłady na rok 2024 (wg stanu na 2024-03-19): 128 000,00 zł

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W związku z konfliktem na Ukrainie, placówka włączyła się w roku 2022 w działania związane ze wsparciem w zakresie zdrowia psychicznego i psychospołecznego (MHPSS) dla dzieci i rodziców ukraińskich i polskich. Działania te kontynuowane były do października 2023 r. Placówka na ten cel otrzymała dotacje z Urzędu Miasta Rzeszowa. Wykorzystane środki powiększyły w 2023 r. wartości:  
Pozostałych przychodów operacyjnych: 239 158,61 zł  
Kosztów działalności operacyjnej: 239 158, zł

### III.

1) Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny  
Nie dotyczy

### IV.

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych  
Nie dotyczy

### V.

1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki  
Nie dotyczy

2) Informacje o istotnych transakcjach zwartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi zgodnie z rozporządzeniem nr 1606/202 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19/07/2002 roku  
Nie dotyczy

3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe (wg etatów) – bez stażystów i rezydentów

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2023
Pracownicy działalności podstawowej (lekarz, specjaliści psychoterapii uzależnień, pielęgniarki, pedagodzy itp.)	20,35
Pracownicy działalności pomocniczej i administracyjni (w tym kierownik)	4,47
Pracownik gospodarczy	1,00
Razem, w tym:	25,82
- pracownik przebywający na urlopie wychowawczym	0,50

\*w przeliczeniu na pełne etaty

4) Informacje o wynagrodzeniach kadry zarządzającej spółek prawa handlowego  
Nie dotyczy

5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki  
Nie dotyczy

6) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy  
Nie dotyczy

## VI.

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie dotyczy

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W sprawozdaniu za rok 2022 wartość środków trwałych z grupy 3 KŚT w kwocie 51 495,75 zł wykazano w pozycji A.II.1 lit. e) bilansu. W roku 2023 wartość tej pozycji w kwocie 46 757,91 zł wykazano w pozycji A.II.1 lit. c), zgodnie z zaleceniami.

## VII.

Objaśnienie powiązań kapitałowych

Nie dotyczy

## VIII.

Informacje o połączeniu

Nie dotyczy

## IX.

Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

Zgodnie z informacją zamieszczoną we Wprowadzeniu do Sprawozdania Finansowego, na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.

## X.

Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

Nie dotyczy

**Uchwała Nr 1/2024**  
**Rady Społecznej**  
**SP ZOZ Centrum Leczenia Uzależnień w Rzeszowie**  
**z dnia 22.03.2024 r.**

**w sprawie opinii na temat sprawozdania finansowego za 2023 r.**  
**i decyzji Dyrektora w sprawie podziału zysku.**

Działając na podstawie art. 48, ust. 2, pkt 2 d, ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r., poz. 991 z późn. zm.), **Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Uzależnień** w Rzeszowie postanawia:

§ 1

Pozytywnie zaopiniować sprawozdanie finansowe SP ZOZ Centrum Leczenia Uzależnień w Rzeszowie za 2023 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały oraz decyzję Dyrektora o przeznaczeniu zysku netto na zwiększenie funduszu zakładu.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania.

