

Zarządzenie nr 0050/228/2023
Prezydenta Miasta Rzeszowa
z dnia 19 maja 2023 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 2022 r., poz. 633 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 2022 r., stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

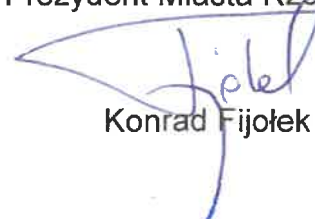
§ 2

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 Fijolek



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 0050/228/2023
Prezydenta Miasta Rzeszowa
z dnia 13.04.2023 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

Rzeszów, 14 kwietnia 2023 r.

CLU/DIII/34/23

Pan Konrad Fijolek

Prezydent Miasta Rzeszowa

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Uzależnień w Rzeszowie prosi o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022, 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 1/2023 Rady Społecznej SP ZOZ CLU z dnia 13.04.2023 r.

mgr Michał Bury
SP ZOZ Centrum Leczenia Uzależnień
w Rzeszowie

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 2022 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. Nr 112, poz. 654) 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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

W 2022 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, sprawców przemocy domowej, dorosłych dzieci alkoholików, rodzin osób uzależnionych, osób uzależnionych od substancji psychoaktywnych - mieszkających na terenie miasta Rzeszowa. 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.

Od sierpnia 2022 roku placówka podjęła 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.

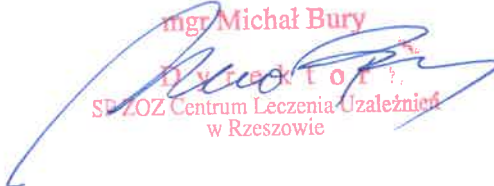
Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność statutowa będzie kontynuowana w okresie 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 2021 r.poz. 217).
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.


Anna Barnak
Główny Księgowy
SP ZOZ Centrum Leczenia Uzależnień
w Rzeszowie


mgr Michał Bury
Dyrektor
SP ZOZ Centrum Leczenia Uzależnień
w Rzeszowie

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 31.12.2022 r.

	AKTYWA	Stan na	
		31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
A	Aktywa trwałe	2 709 850,96	2 685 176,41
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 709 850,96	2 685 176,41
1	Środki trwałe	2 709 850,96	2 685 176,41
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	2 228 537,71	2 155 066,03
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 774,66	55 758,04
d)	środki transportu	-	-
e)	inne środki trwałe	56 233,59	70 047,34
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	-	-
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-
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		

V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	699 180,20	873 828,32
I	Zapasy	2 606,07	4 659,91
1	Materiały		240,00
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	2 606,07	2 771,15
5	Zaliczki na dostawy		1 648,76
II	Należności krótkoterminowe	204 272,71	255 971,80
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	204 272,71	255 971,80
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	204 272,71	255 971,80
	do 12 miesięcy	204 272,71	255 971,80
	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c)	inne		
d)	dochodzenie na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	492 301,42	611 993,52
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	492 301,42	611 993,52
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	492 301,42	611 993,52
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	492 301,42	611 993,52
	inne środki pieniężne		
	inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	1 203,09
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA razem	3 409 031,16	3 559 004,73

	PASYWA	Stan na	
		31.12.2021r.	31.12.2022 r.
A	Kapitał (fundusz) własny	937 939,32	964 005,95
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	627 790,18	627 790,18
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	302 351,90	310 149,14
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI	Zysk(strata) netto	7 797,24	26 066,63
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wart. ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 471 091,84	2 594 998,78
I	Rezerwy na zobowiązania	-	22 000,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	długoterminowa		
	krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy		22 000,00
	długoterminowe		
	krótkoterminowe		22 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
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	Zobowiązania krótkoterminowe	251 358,15	362 990,68
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	251 358,15	362 990,68
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		

d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	57 834,12	48 746,16
	do 12 miesięcy	57 834,12	48 746,16
	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	83 156,13	169 674,11
h)	z tytułu wynagrodzeń	102 630,49	136 748,95
i)	inne	7 737,41	7 821,46
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 219 733,69	2 210 008,10
1	Ujemna wartość firmy		
2	inne rozliczenia międzyokresowe	2 219 733,69	2 210 008,10
	długoterminowe	2 219 733,69	2 117 525,78
	krótkoterminowe		92 482,32
	PASYWA razem	3 409 031,16	3 559 004,73

Anna Barnak - Główny Księgowy

(Pieczęć i podpis osoby sporządzającej)

Anna Barnak

Główny Księgowy
SP ZOZ Centrum Leczenia Uzależnień
w Rzeszowie

Rzeszów, 22.03.2023 r.

Michał Bury - Dyrektor

(Pieczęć i podpis kierownika jednostki)

mgr Michał Bury

Dyrektor
SP ZOZ Centrum Leczenia Uzależnień
w Rzeszowie

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

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

(wariant porównawczy)

		2021 r.	2022 r.
		ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 703 355,30	3 178 411,21
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 703 355,30	3 177 208,12
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		1 203,09
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 772 192,37	3 309 870,14
I.	Amortyzacja	137 163,87	116 293,19
II.	Zużycie materiałów i energii	123 224,49	148 781,21
III.	Usługi obce	420 458,72	410 783,44
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11 892,38	13 574,79
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 728 494,84	2 200 033,89
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	347 117,22	417 352,62
	- emerytalne	158 944,08	197 192,13
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 840,85	3 051,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 68 837,07	- 131 458,93
D.	Pozostałe przychody operacyjne	76 652,25	179 864,56
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		102 550,96
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	76 652,25	77 313,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	22 000,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		22 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 815,18	26 405,63
G.	Przychody finansowe	-	-
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:		
	- 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	17,94	-
I.	Odsetki, w tym:	17,94	
	- 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)	7 797,24	26 405,63
J.	Podatek dochodowy	-	339,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 797,24	26 066,63

Anna Barnak - Główny Księgowy

(Pieczęć i podpis osoby sporządzającej)

Anna Barnak
 Główny Księgowy
 SF ZO Centrum Leczenia Uzależnień
 w Rzeszowie

Rzeszów, 22.03.2023 r.

Michał Bury - Dyrektor

(Pieczęć i podpis kierownika jednostki)

mgr Michał Bury
 Dyrektor
 SF ZO Centrum Leczenia Uzależnień
 w Rzeszowie

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 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 obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej (przychody)	Zmniejszenia wartości początkowej (likwidacja)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego
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.	81 257,87	36 038,95	-	117 296,82
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	9 879,00	-	-	9 879,00
URZĄDZENIA TECHICZNE	54 059,14	28 723,00	1 650,00	81 132,14
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSARZENIE	116 982,29	23 695,59	2 896,40	137 781,48
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	33 437,79	3 161,10	-	36 598,89
SUMA	3 302 165,53	91 618,64	4 546,40	3 389 237,77

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
BUDYNKI	710 328,36	73 471,68	-	783 800,04
KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	11 449,78	4 737,84	-	16 187,62
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZAST.	61 773,89	23 617,53	-	85 391,42
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	9 879,00	-	-	9 879,00
URZĄDZENIA TECHICZNE	52 768,46	6 161,04	1 650,00	57 279,50
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSARZENIE	116 982,29	5 144,00	2 896,40	119 229,89
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	33 437,79	3 161,10	-	36 598,89
SUMA	996 619,57	116 293,19	4 546,40	1 108 366,36

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 wieczysto

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

6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warantów 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 (funduszu)	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	302 351,90	7 797,24	-	310 149,14
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 26 066,63 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	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwa na poczet kosztów sądowych i skutków toczącego się postępowania sądowego	-	22 000,00	-	22 000,00

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

- Do 1 roku,
- Powyżej 1 roku do 3 lat,
- 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
Licencja na oprogramowanie	-	1 203,09
Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz dotacji otrzymanych na zakup środków trwałych	2 219 733,69	2 210 008,10

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	2 117 525,78	92 482,32	2 210 008,10

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 %
Przychody ogółem	3 177 208,12	
Świadczenia zdrowotne NFZ - Poradnia	983 171,49	30,94%
Świadczenia zdrowotne NFZ - Oddział	1 587 912,08	49,98%
Świadczenia zdrowotne i profilaktyczne - Poradnia UM	578 284,00	18,20%
Pozostałe przychody (odpłatne świadczenia)	3 220,00	0,10%
Pozostałe przychody ze sprzedaży (zwrot za CO, wodę, ścieki)	24 620,55	0,77%

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 wariantach 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	<i>Podstawa prawna</i>	Wartość
A	Zysk/Strata brutto za dany rok		26 405,63
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:		66 652,49
	Dotacje otrzymane z budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego, niezaliczane do przychodów księgowych, przeznaczone na zakup środków trwałych.	Art. 17 ust 1 pkt 47	66 652,49
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym :		63 575,00
	Przychód dotyczący rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z dotacją lub darowizną pieniężną księgowany na koncie 760 wspólnie do amortyzacji	Art. 12 ust 3e	76 378,08
	Pozostałe		-12 803,08
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w :		118,35
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a zyskiem/stratą dla celów podatkowych) w tym:		84 552,08
	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	76 378,08
	Pozostałe		8 174,00
F	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		33 721,94
	Rezerwy na zobowiązania	Art. 16 ust 1 pkt 27	22 000,00
	Pozostałe		11 721,94
G	Koszty uznawane za koszty uzyskanie przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych		4 137,76
I	Inne zmiany opodatkowania, w tym:		66 652,49
	Dotacje otrzymane z budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego, niezaliczane do przychodów księgowych, przeznaczone na zakup środków trwałych.		66 652,49
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		3 767,00
K	Podatek dochodowy		339,00

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 2022 poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 91 618,64 zł,
Planowane nakłady na rok 2023 (wg stanu na 2023-03-22): 86 500,00 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. Placówka na ten cel otrzymała dotację z Urzędu Miasta Rzeszowa. Wykorzystane środki powiększyły wartości:
Pozostałych przychodów operacyjnych: 102 550,96 zł
Kosztów działalności operacyjnej: 102 550,96 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) Informację o istotnych transakcjach zwartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi 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 2022*
Pracownicy działalności podstawowej (lekarz, specjaliści psychoterapii uzależnień, pielęgniarki, pedagodzy itp.)	19,25
Pracownicy działalności pomocniczej i administracyjni (w tym kierownik)	4,85
Pracownik gospodarczy	1,00
OGÓŁEM	25,10

*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 zmianą 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

Wykazana w Bilansie za 2021 rok kwota rozliczeń międzyokresowych (pasywa, pozycja IV) dotyczy rozliczeń:

- długoterminowych w kwocie 2 143 355,61 zł
- krótkoterminowych w kwocie 76 378,08 zł

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

W lipcu 2021 r. Podkarpacki Wojewódzki Inspektor Farmaceutyczny, w związku ze zmianą przepisów prawa farmaceutycznego, nakazał SP ZOZ CLU zapewnienie minimalnej normy zatrudnienia w dziale farmacji w wymiarze równoważnika 1 etatu farmaceuty. Placówka zatrudnia farmaceutę na umowę zlecenie w wymiarze 8 godz. w miesiącu. Z uwagi na konieczność ponoszenia znacznych, nieuzasadnionych wymiarem obowiązków pracownika kosztów, placówka odwołała się od w/w decyzji. WSA oddalił skargę w marcu 2023 r. Planowane jest złożenie kasacji do NSA. W sytuacji przegrania sprawy sądowej SP ZOZ CLU będzie obowiązany do ponoszenia dodatkowych kosztów z tego tytułu w kwocie około 90 000 zł rocznie. Placówka szacuje, że sprawa zakończy się najwcześniej w październiku 2023 roku.

Anna Barnak
Główny Księgowy
SP ZOZ Centrum Leczenia Uzależnień
w Rzeszowie

mgr Michał Bury
Dyrektor
SP ZOZ Centrum Leczenia Uzależnień
w Rzeszowie

Uchwała Nr 1/2023
Rady Społecznej
SP ZOZ Centrum Leczenia Uzależnień w Rzeszowie
z dnia 13.04.2023 r.

w sprawie opinii na temat sprawozdania finansowego za 2022 r.
i decyzji Dyrektora w sprawie podziału zysku.

Działając na podstawie art. 48, ust. 2, pkt 2 d, ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, **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 2022 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.

Przewodnicząca Rady Społecznej
SP ZOZ CLU w Rzeszowie



Zastępca Prezydenta Miasta Rzeszowa
Krystyna Stachowska

